







Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Samenvatting.....	4
Programma 1 Bestuur.....	14
Programma 2 Woon- en leefomgeving.....	18
Programma 3 Samenleven.....	33
Programma 4 Preventie	48
Programma 5 Basishulp	54
Programma 6 Individuele hulp	56
Programma 7 Dienstverlening	62
Overhead	68
Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien	70
Paragrafen	72
Paragraaf A Lokale heffingen	72
Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing	80
Paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen	89
Paragraaf D Financiering	97
Paragraaf E Bedrijfsvoering.....	101
Paragraaf F Verbonden partijen.....	106
Paragraaf G Grondbeleid.....	112
Paragraaf H Subsidies.....	116
Paragraaf I Wet open overheid.....	119
Balans	121
Activa en passiva	121
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	122
Toelichting op de vaste activa.....	127
Toelichting op de vlottende activa.....	130
Toelichting op de vaste passiva.....	134
Toelichting op de vlottende passiva.....	144
Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten	146
Wet normering topinkomens.....	148
Baten en lasten	150



Overzicht van baten en lasten.....	150
Incidenteel / structureel	151
Investerings	153
Verschillenanalyse jaarrekening	155
Overhevelingen	158
Kerngegevens.....	159
Begrotingsrechtmatigheid	160

Samenvatting

Inleiding

Deze jaarstukken zijn de afsluiting van het jaar 2022 en daarmee van de bestuursperiode 2018-2022. Het was een periode van grote onzekerheid met halverwege ook nog eens een bestuurlijke wisseling van de wacht.

In deze bestuurlijke samenvatting blikken wij terug op 2022, met een toelichting op de belangrijkste financiële en inhoudelijke ontwikkelingen en resultaten. Vervolgens gaan het jaarverslag per programma in op de realisatie in 2022 en krijgt u via de paragrafen een toelichting op een aantal belangrijke thema's. De jaarrekening is ten slotte de financiële verantwoording die door de accountant is beoordeeld op getrouwheid en rechtmatigheid. Op beide vlakken is het oordeel goedkeurend.

De begroting 2022-2025 liet bij vaststelling een positief saldo in alle jaren zien. Dat was met name te danken aan de septembercirculaire. Hierdoor was er voldoende ruimte voor het opnemen van nieuw beleid, zoals dat bij de kadernota was voorgenomen, het toevoegen van wensen uit de raad en nieuwe ontwikkelingen die zich aandienden.

Maar ondanks de extra ruimte was ook onverminderd sprake van onzekerheden, met name over de financiering vanuit het Rijk en kostenontwikkelingen in het sociaal domein.

Bovendien was de coronapandemie nog niet onder controle.

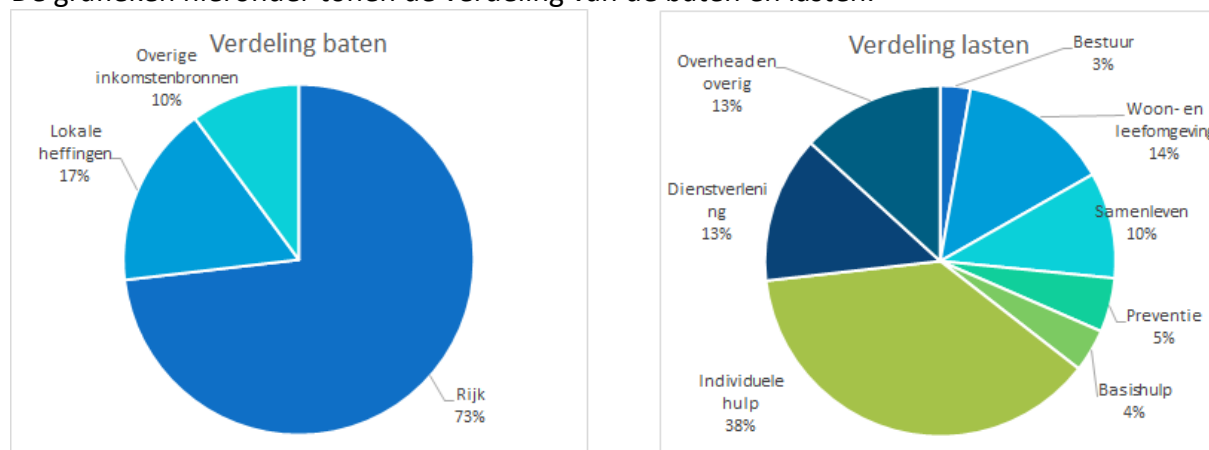
Het positieve begrotingssaldo van ruim € 1,3 miljoen voor 2022 gaf voldoende buffer voor de verwachte uitdagingen. Gedurende 2022 bleek dat zich diverse (incidentele en structurele) meevallers voordeden waardoor dit saldo verder opliep. We sluiten het jaar 2022 af met een positief resultaat van € 8,7 miljoen. De cijfers bevatten per saldo voor € 2,0 miljoen aan incidentele baten en lasten. Het saldo van structurele baten en lasten komt daarmee op ruim € 6,6 miljoen positief.

Daarmee is 2022 het tweede opeenvolgende jaar met een overschot. De forse omvang is aanleiding voor een meer uitgebreide analyse, verderop in deze samenvatting.



Overzicht van baten en lasten	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Rekening 2022		
	saldo	saldo	lasten	baten	saldo
Programma 1 - Bestuur	-2.317	-2.491	2.276		-2.276
Programma 2 - Woon- en leefomgeving	-8.784	-8.303	11.455	4.679	-6.776
Programma 3 - Samenleven	-6.682	-6.317	8.024	1.911	-6.113
Programma 4 - Preventie	-3.986	-3.943	4.089	295	-3.794
Programma 5 - Basishulp	-3.559	-3.356	3.251	60	-3.191
Programma 6 - Individuele hulp	-21.774	-22.433	30.873	8.743	-22.130
Programma 7 - Dienstverlening	1.356	1.552	11.092	12.506	1.414
Overhead	-9.115	-6.746	10.696	3.635	-7.061
Algemene dekkingsmiddelen	56.943	61.018	149	61.998	61.848
Vennootschapsbelasting	-4	-4	2		-2
Onvoorzien					
Saldo van baten en lasten	2.079	8.978	81.908	93.827	11.919
Resultaatbestemming	-759	-2.756	22.911	19.666	-3.245
Saldo na bestemming	1.319	6.223	104.818	113.493	8.674
Waarvan incidentele baten en lasten	125	806	26.575	28.627	2.052
Structureel saldo	1.444	5.417	78.243	84.866	6.622

De grafieken hieronder tonen de verdeling van de baten en lasten.



Bestuurlijke terugblik: evenwichtig uit de crisis

De begroting 2022-2025 was gebaseerd op de Kadernota die in de eerste helft van 2021 werd op- en vastgesteld. Op dat moment was nog geen sprake van meerjarig structureel evenwicht. Wel kon in de Kadernota een voorstel worden gedaan voor de besteding van de Reserve Eneco.

In de Kadernota was verder een uitgebreide beschouwing opgenomen over 'Krimpen aan den IJssel anno 2021'. Daarvoor werd onder andere de Structuurvisie 'Ruimte voor Ontwikkeling' uit 2004 als referentiekader gebruikt. Geconcludeerd werd dat die visie door opeenvolgende colleges als leidraad is gehanteerd voor het doen van investeringen in onze wijken en buurten, in onze verkeersnetwerken en in onze voorzieningen voor onderwijs en vrijetijdsbesteding.

Tegelijk werd geconstateerd dat we financieel moeilijke jaren hebben gehad. Met name de



kostenontwikkeling in en het open einde karakter van het sociaal domein hebben er, nadat de bestemmingsreserve sociaal domein in 2019 definitief was uitgeput, toe geleid dat we noodzakelijke investeringen voor ons hebben moet uitschuiven en onze eigen inkomsten hebben moeten verhogen. Verder moest worden besloten om € 7 miljoen van de verkoopopbrengst van de Eneco-aandelen te gebruiken voor het aanvullen en versterken van het weerstandsvermogen.

In het najaar van 2021 bleek vervolgens dat de septembercirculaire voor onze gemeente wél een gunstige ontwikkeling van de algemene uitkering liet zien en ook extra middelen voor uitvoering van de Jeugdwet. Daarom kon uiteindelijk een begroting 2022-2025 worden vastgesteld waarin zijn verwerkt en opgenomen:

- de laatste kostenontwikkelingen én middelen voor nieuwe ontwikkelingen binnen het sociaal domein;
- de kapitaallasten voor uitvoering van de Investeringsagenda;
- eenmalige middelen voor uitvoering van de Duurzaamheidsagenda (vooruitlopend op extra middelen vanuit 'Den Haag');
- middelen voor de bedrijfsvoering (CAO-ontwikkeling, formatie, ICT)
- en – in beperkte mate – middelen voor nieuwe ontwikkelingen en 'reparaties' in andere 'domeinen'.

Als leidraad voor die besluitvorming werd gebruik gemaakt van de ambities die in de Kadernota zijn geformuleerd:

1. Krimpen aan den IJssel moet een plek zijn en blijven waar jong en oud prettig en veilig kunnen wonen;
2. Krimpen aan den IJssel moet – uiterlijk in 2050 – klimaatneutraal en gezond zijn;
3. Krimpen aan de IJssel moet 'duurzaam mobiel' worden;
4. We gaan 'Krachtig verder' in het sociaal domein.

Een plek waar jong en oud prettig en veilig kunnen wonen

Ook in 2022 is gewerkt aan de uitvoering van de Woonvisie 2020-2030, de Cultuurnota 2019-2022, de Evenementenvisie (2021) en het Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting en Binnensport 2019-2023. In het kader van de vernieuwing van de buitensportaccommodaties is zowel bij de voetbalvereniging DCV als de hockeyclub MHCK de eerste fase afgerond.

Voor detailhandel en horeca is een nieuwe visie vastgesteld. Voor sport is een nieuwe nota in voorbereiding.

Eind 2022 startten we ook met het maken van een nieuw integraal veiligheidsplan. Samen met inwoners, maatschappelijke partners en ketenpartners hebben we een beeld gevormd van de veiligheid binnen de gemeente.

Wonen

In 2022 zijn we gestart met de bouw van de eerste 2 appartementengebouwen (met 90 woningen) in het woningbouwproject Centrum-Zuid. In de komende jaren volgen nog 4



appartementengebouwen. In totaal realiseren we 280 woningen, waarvan 50% in de sociale huursector.

Ook namen we de ontwikkeling van diverse andere projecten ter hand. Langs de IJsseldijk (waar een Ontwikkelvisie voor is vastgesteld) hebben we belangrijke stappen gezet voor de locaties Van Duijvendijk en Kerkdreef. Ook op de KOAG-locatie, de locatie DCV Veld 4, Hof van IJssel en Crimpenersteyn is voortgang geboekt.

Voortvloeiende uit onze Woonvisie is met QuaWonen afgesproken om gezamenlijk te sturen op het met lokale voorrang adverteren van vrijkomende sociale huurwoningen (maximaal 25% is toegestaan). Daarbinnen wordt, bij specifiek daarvoor geschikte woningen, voorrang gegeven aan Krimpense jongeren. Dat is goed gelukt: uiteindelijk is 26% van de in 2022 vrijgekomen sociale huurwoningen met lokale voorrang verhuurd.

Cultuur en evenementen

Na het opheffen van de maatregelen rondom de pandemie is het culturele leven (zowel bij de professionele- als de amateurinstellingen) opgebloeid. Naast de bestaande evenementen zoals het Krimpenfestival is met de Winterfair ook een nieuw evenement tot stand gekomen.

Onderwijshuisvesting en binnensport

We hebben in 2022 belangrijke stappen gezet. Zo hebben we het bestemmingsplan vastgesteld en de vergunning verleend voor de start van de bouw van de Groeiplaneet/Populier. Ook hebben we voorbereidingen getroffen voor de start van de bouw.

Bij het project Octaaf / Mozaïek / gymzaal Una Corda zijn we gestart met het opstellen van een Programma van Eisen (vraagspecificatie) en hebben we een locatiestudie uitgevoerd. Voor het project Kompas / gymzaal Tuinstraat en voor sportzaal de Groenendaal zijn we de gesprekken met betrokken partijen gestart om te komen tot een projectplan.

Verder zijn we in 2022 gestart met het voeren van gesprekken ten behoeve van de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP). De nieuwe ontwikkelingen die ontstonden sinds de start van de uitvoering van het IHP 2019 - 2023 nemen we mee in de actualisatie.

Sport

We gaven in 2022 uitvoering aan het Sportakkoord met middelen van het Rijk. De Sportnota, die is opgesteld in samenspraak met de sportaanbieders en maatschappelijke instellingen, is nog niet vastgesteld in de Raad. In 2022 is een herstart gemaakt met het updaten van de Sportnota, zodat deze alsnog ter vaststelling aangeboden kan worden. Hierbij werden het Landelijk Sportakkoord 2.0 en de Brede Specifieke Uitkering (SPUK) voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis meegenomen.



Met voetbalvereniging DCV zijn de gesprekken geïntensiveerd over de realisatie van een nieuwe accommodatie en is het hoofdveld van DCV omgebouwd tot kunstgrasveld (fase 1). Ook bij hockeyclub MHCK is er een waterkunstgrasveld aangelegd (fase1). Verder zijn we verder gegaan met de uitvoering van het geüpdatete - en tot en met 2024 verlengde - Uitvoeringsprogramma Speelruimte.

Economie

In 2022 stelden we de detailhandels- en horecastructuurvisie vast. Hiermee kregen we duidelijkheid over de wijze waarop wij in de gemeente kijken naar de detailhandel en horeca. Detailhandel concentreren we in een hoofdstructuur, bestaande uit de winkelcentra Crimpenhof, Korf en Olm. Horeca concentreren we zoveel als mogelijk in het centrumgebied van Krimpen, globaal het gebied rondom de Crimpenhof.

In 2022 is het concept 'Hart van Krimpen' verder uitgewerkt. Tal van activiteiten zijn, veelal op initiatief van of in samenwerking met ondernemers, georganiseerd.

We hebben de banden met het lokale bedrijfsleven in 2022 verder verstevigd, en uitgebreid. Ook is door een externe partij een 'Bedrijvenbeurs' georganiseerd.

In 2022 is ook het project 'Op avontuur in de techniek' weer opgepakt en gesubsidieerd. Door corona hebben deze lessen enige tijd stilgelegen. Het project voorziet in lessen van lokale technische bedrijven aan leerlingen van groep 7 van het basisonderwijs.

Veiligheid

Na de pandemie, die een groot beslag legde op de BOA-capaciteit, stond 2022 in het teken van het wederopbouwen van het team Handhaving. Inmiddels hebben we een goed toegerust en robuust team. Het team pakt de taken van toezicht en handhaving voortvarend op. Met name rond het afvalproces, APV-overtredingen en in de aanpak van ondermijnende criminaliteit. Wij zijn erg tevreden met deze ontwikkeling. De inzet van BOA's en toezichthouders leidt echter ook tot een forse toename van administratieve belasting van de ambtelijke organisatie (met name door de invordering en afwikkeling van bezwaarschriften). We zijn daarom kritisch aan het kijken naar hoe we deze processen zo effectief mogelijk kunnen regelen.

Eind 2021 hebben wij ons versterkt met een functionaris die zich richt op de aanpak van ondermijnende criminaliteit. In 2022 mochten we hier al de vruchten van plukken. We werpen passende formele barrières op tegen ondermijning (zoals de inzet van BIBOB-regelgeving). Daarnaast hielden we, samen met lokale, regionale en landelijke partners, diverse (branche)controles. We constateerden we dat veel bedrijven hun zaak goed op orde hebben. Met de overige ondernemers gaan onze partners en wij in gesprek. Dit kan voorkomen dat wij of onze partners handhavend moeten optreden. De effecten van ondermijnende criminaliteit waren ook zichtbaar binnen de gemeente. De burgemeester



moest, met het oog op de handhaving van de openbare orde, verschillende keren overgaan tot bestuursrechtelijke woningsluiting.

Klimaatneutraal en gezond in 2050

In 2021 zijn drie richtinggevend visies vastgesteld. In de Duurzaamheidsagenda staan onze voornemens voor de periode 2021-2024. In regionaal verband hebben we de Regionale Energie Strategie 1.0 tot stand gebracht. En tenslotte is de Transitievisie Warmte vastgesteld.

Uitgangspunt is dat we alleen extra financiële middelen voor de uitvoering van de Duurzaamheidsagenda in de begroting opnemen, indien en voor zover daar in gelijke mate extra middelen van het Rijk tegenover staan. Daar was op het moment van vaststellen van de begroting 2022-2025 nog geen zekerheid over. Daarom hebben we in eerste instantie en eenmalig een bedrag van € 359.000 'voorgesloten'.

Uiteindelijk zijn de extra middelen vanuit het rijk toch beschikbaar gekomen. We gebruiken die middelen om samen met onze inwoners en ondernemers langs vier lijnen aan duurzaamheid te werken.

1. We zorgen ervoor dat we voorbereid zijn op klimaatverandering en we beperken overlast en schade als gevolg van klimaatverandering zoveel mogelijk.
2. We gaan klimaatverandering tegen door de uitstoot van CO2 te verlagen. Dit doen we door de vraag naar energie te verminderen en de opwekking van energie van energie te verduurzamen.
3. We passen het Krimpense economische systeem zodanig aan dat we reststoffen opnieuw kunnen gebruiken en grondstoffen niet uitputten.
4. We maken duurzame keuzes die bijdragen aan de gezondheid en aan de verandering van het voedselsysteem.

We lanceerden onze nieuwe site www.krimpenduurzaam.nl en bijhorende socials. Alle informatie over duurzaam wonen, leven en werken in Krimpen aan den IJssel is op een aantrekkelijke en toegankelijk manier te vinden. Met de nieuwsbrief kan iedereen op de hoogte blijven van het duurzame nieuws.

In 2022 werd verder besloten om het positieve resultaat over 2021 (€ 2,015 miljoen) toe te voegen aan de in te stellen bestemmingsreserve Energiearmoede. Ter uitvoering daarvan is eind 2022 het Actieplan Energiearmoede vastgesteld.

Krachtig verder in het sociaal domein

Versterken van de preventie heeft blijvende aandacht en ook dit jaar zijn op diverse onderdelen de preventieve activiteiten versterkt. Voor jeugd was er sprake van een extra inzet op het jeugdmaatschappelijk werk voor een vroege signalering van problematiek, en voor een goede aansluiting van onderwijs en zorg. Ook was er veel aandacht voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Zo introduceerden we WIJS-bussen op de scholen. Daarnaast is er ook een convenant "ouderen in veilige handen" gesloten met betrokken netwerkpartners om ouderenmishandeling te voorkomen, tijdig te signaleren en aan te pakken.



Onderdeel van preventie is ook de vindbaarheid van activiteiten en voorzieningen. Onze website van de KrimpenWijzer speelt hierbij een belangrijke rol. Deze site is vernieuwd zodat we de toegang en vindbaarheid van alle activiteiten binnen Krimpen aan den IJssel verbeterden.

Op basis van de bevindingen bij project de Doornenbuurt werken we aan een notitie over wijkgericht werken. Deze notitie is gericht op een goede samenwerking tussen alle partijen, op het terrein van wonen, leefomgeving, welzijn, en zorgen en veiligheid. Deze notitie is de basis voor de verdere uitwerking van het wijkgericht werken.

Vanuit het Rijk zijn het integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en actief leven akkoord (GALA) geïnitieerd. In 2022 zijn voor beide akkoorden de voorbereidingen getroffen voor het indienen van een aanvraag voor een specifieke uitkering.

Stapsgewijs breiden we de dienstverlening vanuit de KrimpenWijzer en het Krimpens Sociaal Team uit. Vanuit de regionale jeugdhulp worden steeds meer taken overgeheveld naar lokaal. Zo is er in de loop van 2022 gestart met de uitbreiding van de jeugd ggz.

De pilot Welzijn op Recept is van start gegaan en succesvol verlopen. Deze pilot is inmiddels uitgebreid door heel Krimpen aan den IJssel.

In 2022 is gestart met de pilot voor 'opdracht E' van de regionale inkoop. Dit betreffen lichtere vormen van jeugd ggz en intensivering casusregie. Deze vormen van jeugdhulp zijn overgeheveld vanuit de regionale inkoop naar de lokale inkoop. Dit is medio 2022 gerealiseerd.

De huidige maatschappelijke ontwikkelingen beïnvloeden de zorgvraag. Zeker de effecten van corona zien we duidelijk terug. In 2021 leidde dit tot een sterke stijging. In 2022 zien we dat deze vraag afvlakt. Het is nog te vroeg om te concluderen dat we de top hebben gehad, maar de signalen wijzen er wel op dat dit het geval is.

Veel zorgvragen hebben raakvlakken met veiligheidsaspecten. Dat komt onder andere naar voren in onze speerpunten voor 2022:

- Voorbereiding van de oprichting van de lokale Zorg- en Veiligheidskamer.
- De inrichting van een functie Jeugd en Veiligheid.

Tenslotte werkten we in 2022 verder aan de hersteloperatie van de Kinderopvangtoeslagenaffaire. Voor slachtoffers zetten we – naast hulpverlening en ondersteuning – ook lotgenotenbijeenkomsten in. Ook keken we in samenwerking met de slachtoffers hoe ze een nieuwe start kunnen maken.

Eind 2022 is de doelgroep verbreed met de kinderen van de erkend gedupeerde ouders, doordat de zogenaamde kindregeling in werking trad. De gemaakte kosten worden volledig vergoed door het Rijk. Deze hersteloperatie zal in 2023 (en verder) doorlopen.



Samen met de regio hebben we voorbereidingen getroffen voor het oprichten van een gemeenschappelijke regeling voor 'beschermd wonen'. Dit in het kader van de decentralisatie van beschermd wonen.

Een duurzaam mobiel Krimpen aan den IJssel

Wij richten het verkeer- en vervoersysteem in onze gemeente steeds meer in op het faciliteren van het (doorgaande) fietsverkeer. Dat is vooral zichtbaar in de fietsstraten richting Algerabrug en richting het centrum van onze gemeente. Ook is de toe- en afrit bij het Koningin Wilhelminaplein afgesloten.

Andere maatregelen (opgenomen in het Uitvoeringsplan van de Verkeer- en Vervoervisie) voeren wij uit binnen de diverse herstraatprojecten in de gemeente. Voorbeeld hiervan zijn de Fresia en de Populierenlaan die wij in het kader van 'Langeland Next Generation' herinrichten tot wijkontsluitingsweg. Een vergelijkbare aanpassing van de Noorderstraat is in voorbereiding.

In aanvulling op de herstraatprojecten hebben wij in 2022 nog vier projecten uit het Uitvoeringsplan van de Verkeer- en Vervoervisie in voorbereiding genomen:

- Beperkte aanpassingen IJsseldijk (vooruitlopend op de dijkversterking);
- Ronde Aalberslaan/Koekoekstraat;
- Toegankelijk maken bushaltes Stormpolder;
- Alternatieve fietsroute Ouverturelaan.

In 2022 is de Grote Kruising weer opengesteld. In de loop van 2023 worden afrondende werkzaamheden (zoals de 'groene aankleding') uitgevoerd. Ook worden de laatste fases (aanleg fietsstraat en aanpassing Lekdijk) afgerond.

Voor de lange termijn is het van belang dat het voorkeursalternatief voor de Algeracorridor is vastgesteld. Om de plannen uit het voorkeursalternatief te realiseren is er gezamenlijk 68 miljoen euro gereserveerd. Voor onze 'eigen bijdrage' van 8 miljoen hebben wij een reserve gevormd.

Gastvrije gemeente

In 2022 werd een beroep op gemeenten gedaan om bij te dragen in de opvang van zowel statushouders en gevluchte Oekraïners. Krimpen aan den IJssel heeft zich actief ingezet om voor opvangplekken te zorgen. In zeer korte tijd werden, mede door de inzet van vrijwilligers en het maatschappelijke middenveld, tijdelijke opvangplekken ingericht voor Oekraïners die hun land waren ontvlucht vanwege de oorlog die daar in februari uitbrak.

Daarnaast leidde de toestroom van asielzoekers tot een landelijk gebrek aan opvangplekken. Krimpen aan den IJssel leverde daar begin 2022 al een bijdrage aan via een ligplaats voor een schip met asielzoekers. Sinds de zomer faciliteren wij (opnieuw) een plek in de haven, ditmaal voor het schip De Alemannia met 150 asielzoekers.



Naast het beschikbaar stellen van ligplaatsen en (tijdelijke) woonruimte wordt veel inzet gepleegd, vanuit de gemeente en door de samenleving, om het verblijf van zowel Oekraïners als asielzoekers te begeleiden.

Financieel verloop 2022

Kort voor het afronden van de begrotingsstukken 2022-2025 kwam de septembercirculaire beschikbaar. Deze bevatte een positieve ontwikkeling van de algemene uitkering en bovendien extra middelen voor uitvoering van de Jeugdwet. Hierdoor ontstond structurele ruimte om de kostenontwikkelingen binnen het sociaal domein te verwerken en om financiële ruimte te bestemmen voor het aanpakken van langlopende dossiers en nieuwe beleid. Vanwege de onzekere tijden met betrekking tot corona, (meerjarige) rijksmiddelen en kostenontwikkelingen werd een comfortabel begrotingsaldo van € 1,3 miljoen gepresenteerd. De in 2021 ingezette lijn van realistisch ramen werd in de begroting doorgezet.

Gedurende de uitvoering van de begrotingsvoornemens werd duidelijk dat de financiële ruimte steeds verder toenam. De belangrijkste oorzaak daarvoor waren de circulaire van het gemeentefonds. Zowel de mei-, september- als decembercirculaire betekenden meer financiële ruimte, waarmee in de begroting nog geen rekening kon worden gehouden. De planning- en controlcyclus en de gemeentelijke besluitvormingsprocessen bieden onvoldoende flexibiliteit om de verkregen extra middelen snel om te zetten in intensivering van beleid. Bovendien heeft Krimpen aan den IJssel net als veel gemeenten te maken met personeelsverloop en de moeilijke arbeidsmarkt waardoor plannen en projecten uit de begroting vertraging op kunnen lopen en onderuitputting tot verdere overschotten leidt.

Dit alles betekent een positief saldo over 2022 van € 8,7 miljoen. Voor een deel daarvan is al een bestemming aangekondigd. Dat betreft de vorming van een reserve voor asielopvang/spreadingswet (raadsinformatiebrief 14 februari 2023) en de middelen die via de decembercirculaire werden ontvangen voor de energietoeslag en voorbereiding specifieke uitkering (begrotingswijzing februari). Deze beide bestemmingen zijn in het raadsvoorstel bij deze jaarstukken opgenomen.

Het resterende saldo van € 6,9 miljoen betrekken wij bij de kadernota, waarin voorstellen en (financiële) uitdagingen voor de komende jaren aan de orde zijn. Het gegeven dat het een eenmalig overschot betreft maakt dat inzet voor structurele uitdagingen en wensen ingewikkeld is en slechts beperkt mogelijk kan worden gemaakt.

Financiële positie gemeente

Het weerstandsvermogen is de afgelopen jaar sterk gegroeid en geeft aan dat de financiële buffers op orde zijn. In deze jaarrekening daalt de ratio (4,51) licht ten opzichte van de vorige stand (5,01 bij de begroting 2023). Dat komt vooral door toegenomen risico's in de grondexploitaties, zoals die bij het MeerjarenPerspectief Grondexploitaties 2023 aan de orde zijn geweest.

De uitkomst van deze jaarrekening en de vooruitzichten voor 2023 zijn financieel



rooskleurig. Ook de financiële kengetallen geven aan dat Krimpen aan den IJssel financieel gezond is. De reservepositie en het weerstandsvermogen versterken dat beeld. Toch is er ook reden voor zorgen om de toekomst, gelet op het uitblijven van een structurele oplossing voor de financiering van decentrale overheden. Vooralsnog dreigen daardoor grote tekorten vanaf 2026. Daarnaast verliezen we niet uit het oog dat veel ontwikkelingen in de wereld om ons heen van (grote) invloed zijn op de gemeentefinanciën. De financiële ruimte voor structureel doorpakken is daardoor zeer beperkt.

Leeswijzer

Deze jaarstukken worden gepubliceerd via de begrotingsapp van Pepperflow. Daardoor is de layout anders dan de begroting 2022. De indeling en inhoud sluiten echter wel aan bij de begroting, zoals is voorgeschreven.

In het jaarverslag treft u zoals gebruikelijk de programma's aan, met een toelichting op de realisatie in 2021.

De indeling per programma verschilt zoals gebruikelijk enigszins van de begroting. Ieder programma begint met een programmabrede hoofdambitie, waarna kort wordt ingegaan op 'wat is er bereikt'.

Omdat in het jaarverslag verantwoording wordt afgelegd is een 'stoplicht'-model opgenomen voor de speerpunten. Uitgangspunt is dat speerpunten die zijn uitgevoerd en dus groen gekleurd, niet meer worden toegelicht tenzij daar een reden voor is. Bij geel (nog niet gereed) of rood (niet uitgevoerd) is uiteraard altijd een toelichting opgenomen.

Onder de noemer 'wat is er gebeurd' wordt meer concreet ingegaan op de belangrijkste gebeurtenissen in 2022.

De onderdelen met betrekking tot beleid en afspraken en het afleggen van verantwoording zijn overwegend gelijk aan de begroting.

Onder 'Wat heeft het gekost' zijn naast de baten en lasten per beleidsthema extra tabellen opgenomen. Deze bevatten de incidentele posten, investeringen en de verschillenanalyse. Bij de tabellen over investeringen hoort de kanttekening dat niet alle beschikbaar gestelde bedragen direct worden uitgegeven omdat de actuele noodzaak soms leidt tot uitstel en herplanning.

Als laatste onderdeel zijn op de programma's de indicatoren opgenomen. Hiervoor zijn de lokale indicatoren gebruikt zoals die in juni 2022 door de raad zijn vastgesteld. Daarmee is de lijst van lokale indicatoren niet volledig gelijk aan de begroting.

In het jaarverslag treft u de meest actuele cijfers per indicator aan. In een aantal gevallen betekent dit dat in deze jaarrekening geen nieuwe actuele cijfers kunnen worden getoond.

Ook de paragrafen zijn in het jaarverslag opgenomen. Ten opzichte van de begroting is een



paragraaf toegevoegd: Paragraaf I – Wet open overheid. Deze zogenaamde Openbaarheidsparagraaf is met ingang van dit jaarverslag voorgeschreven op grond van de Wet open overheid (Woo).

De jaarrekening gaat meer cijfermatig in op de resultaten. Dit onderdeel bevat onder meer de balans met toelichting, nadere financiële informatie op programmaniveau en de verschillenanalyse per programma. De jaarrekening is het deel van deze stukken dat door de accountant is beoordeeld.

Ten slotte melden wij nog dat alle bedragen zijn weergegeven in duizendtallen. Hierdoor is soms sprake van afrondingsverschillen.

Programma 1 Bestuur

Hoofdambitie

De samenleving wordt steeds complexer. Ze verandert in een netwerk waarin de overheid en de gemeente niet langer vanzelfsprekend de regie voeren. Steeds vaker nemen inwoners, bedrijven, non-profit organisaties en professionals het initiatief en vragen de gemeente of zij hier aan willen bijdragen.

De gemeente Krimpen aan den IJssel moet daarom wendbaarder worden. Ze moet sneller kunnen én durven handelen. De gemeente wil in de eerste plaats gemakkelijk toegankelijk zijn. De bestuurders vullen dat bijvoorbeeld in door als wijkwethouder in hun wijk aanwezig te zijn. Hierdoor zijn ze een aanspreekpunt voor inwoners en kunnen ze actief aan de slag met meldingen.

In de tweede plaats wil de gemeente de inwoners, ondernemers en professionals optimaal betrekken bij belangrijke politieke en bestuurlijke zaken. En hen meer ruimte geven om vanuit hun eigen creativiteit een bijdrage aan de Krimpense gemeenschap te leveren.

Wat is er gebeurd?

Bestuur

Ook in 2022 stonden we als gemeente midden in de samenleving. Dichtbij inwoners en en ondernemers voeren we een grote diversiteit aan overheidstaken uit. Daarnaast hadden we dit jaar veel te doen bij een aantal grote kwesties.

Oorlog in Oekraïne

Als gevolg van de oorlog zochten én zoeken veel Oekraïners hun toevlucht in onder andere Nederland. Ook Krimpen aan den IJssel doet er alles aan om deze vluchtelingen zo goed mogelijk op te vangen. Daarbij stonden we voor grote uitdagingen. In nog geen 2 weken tijd verbouwden lokale ondernemers de oude muziekschool. Hierdoor konden begin maart al de eerste Oekraïners een nieuwe thuis krijgen. Ook het maatschappelijk middenveld dacht mee. Zo opende de scouting haar deuren en konden in hun clubhuis langer dan een half jaar een aantal Oekraïense gezinnen wonen. Ook werden er Oekraïners door Krimpense gastgezinnen opgevangen. Samen met een aantal ambtenaren en een hele grote groep vrijwilligers begeleiden we deze kwetsbare groep.



Nasleep corona

De coronacrisis was in 2022 nog voelbaar in alle onderdelen van de samenleving. We gingen van een 'intelligente lockdown' naar een 'intelligent herstel'. De coronacrisis stak een stok tussen de wielen van de Nederlandse economie, waardoor een scala van overheidstegemoetkomingen onvermijdelijk werd. Ook bracht de crisis in de samenleving grote maatschappelijke verschillen aan het licht, die tot spanningen leidden.

Het vertrouwen in de lokale overheid nam in 2022 af. De opkomst bij de gemeenteraadsverkiezingen was dit jaar lager dan ooit. Dit is zorgwekkend voor de legitimiteit van het gemeentelijk bestuur. Verkiezingen zijn namelijk het belangrijkste middel om het bestuur verantwoordelijk en representatief te maken. Wat zegt het over de representativiteit van het gemeentelijk bestuur als de inwoner steeds minder zijn stem uitbrengt? En hoe kunnen inwoners hun gemeente vertrouwen wanneer het gemeentelijk bestuur onvoldoende representatief is? Dit lijkt een neerwaartse spiraal. Aan ons dus de dure opdracht om er alles aan te doen om de relatie met de inwoners te verbeteren.

Enorme toename van vluchtelingen

In 2022 had de gemeente Krimpen aan den IJssel 150 vluchtelingen te gast. Door een groot tekort aan huisvesting voor statushouders (asielzoekers met een vergunning voor verblijf), zitten de AZC's overvol en kunnen nieuwe vluchtelingen niet worden opvangen. Steeds meer gemeenten bieden op dit moment hulp om dit nijpende tekort aan opvangplekken te overbruggen. De Veiligheidsregio Regio Rijnmond (VRR) vroeg ook onze gemeente om een steentje bij te dragen. Na de zomer zijn daarom tijdelijk 150 vluchtelingen te gast op het schip Alemannia in de Sliksloothaven. We hadden met de binnenvaartschippers afgesproken dat het schip op 15 december vertrekt. Het schip heeft daarom tijdelijk in Hellevoetsluis gelegen en is op 16 januari weer terug gekomen naar Krimpen. Daarmee maakten we ruimte voor de schippers, zodat zij tijdens de feestdagen hier met hun schip konden liggen.

Stijgende prijzen

Een groeiende groep Krimpenaren had in 2022 moeite met het betalen van hun energierekening. Stijgende prijzen kunnen voor bewoners met weinig financiële ruimte snel tot (extra) armoede leiden. Daarom kwam het college eind november met een actieplan tegen energiarmede.

Extra geld voor aanpakken energiarmede

In juli bestemde de gemeenteraad € 2,015 miljoen voor de aanpak van energiarmede. Het actieplan dat nu klaarligt, moet met ongeveer € 1 miljoen hiervan betaald worden. Voor de rest van het bedrag maakt het college nog verdiepende plannen. Samen met de organisaties die werken aan armoedebestrijding. Zo kan maatwerk geleverd worden aan groepen die dat nodig hebben.

Het geld komt bovenop het bedrag dat het Rijk beschikbaar stelt voor de energietoeslag van € 1300, dit jaar en komend jaar. Die kan elk huishouden dat 120% van het minimum verdient aanvragen. In Krimpen heeft 90% van de huishoudens die daar recht op hebben, dat dit jaar al gedaan.



Wat willen we bereiken

Bestuur

Speerpunten

Gemeenteraadsverkiezingen

Vorbereiding gemeenteraadsverkiezingen 16 maart 2022 met daarna installatie nieuwe gemeenteraad en vorming nieuw college van burgemeester en wethouders.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Kieswet

Uitvoering geven aan de Kieswet waardoor we voorbereidingen treffen van 1 dag naar 3 dagen om te stemmen

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Digitale toegankelijkheid

Digitale toegankelijkheid formulieren aanvragen kiezerspas, stempas en volmachtbewijs

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Invoering en implementatie Wet open overheid (Woo)

Stand van zaken

De eerste fase van de implementatie van de Wet Open Overheid is afgerond. Voor de totale implementatie van de wet staat een periode van 8 jaar. Komende jaren wordt hier verder aan gewerkt. Met name het op orde brengen van de informatiehuishouding en het actief publiceren van documenten vormen daarin de grootste opgaven.

Kwaliteit (indicator)



Uitvoering risicoanalyse gemeenschappelijke regelingen



Stand van zaken

Deze werkzaamheden zijn in 2022 nog niet ter hand genomen. De voorbereidingen zullen derhalve in 2023 worden opgepakt.

Kwaliteit (indicator)



Aanpassing organisatie-brede Klachtenregeling

Stand van zaken

Concept Klachtenregeling is voor een principe besluit in het college geweest. Nu ligt het voor ter instemming bij de OR. Daarna zal het voor definitieve besluitvorming worden voorgelegd aan de burgemeester, het college van B&W en aan de gemeenteraad.

Kwaliteit (indicator)



Op grond van welk beleid/afsprake handelen we?

- Persnotitie
- Nota participatie
- Notitie wijkwethouderschap
- Gedragscode politieke ambtsdragers
- Notitie Integriteit
- Reglement van orde van de gemeenteraad
- Verordening op de raadscommissies
- Verordening rekenkamercommissie
- Referendumverordening
- Verordening commissie bezwaarschriften
- Nota Verbonden Partijen
- Kieswet
- Wet digitale toegankelijkheid

Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

- Burgerpeiling
 - o Relatie inwoner en gemeente.
- Verkiezingen
 - o Via centraal stembureau (gemeenteraadsverkiezing)



Wat heeft het gekost?

Bestuur	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Bestuur	1.974	2.134	1.943
Middelen	343	356	333
Totaal lasten	2.317	2.491	2.276
Baten			
Bestuur			
Middelen			
Totaal baten			
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-2.317	-2.491	-2.276
Resultaatbestemming		15	15
Gerealiseerd resultaat	-2.317	-2.476	-2.261

Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten			
Programma 1			
Bestuur			
Bestuur	Voornameijk als gevolg van een afrekening van de loonbelasting WKR-regeling en de onttrekking uit de voorziening pensioenen wethouders is een voordeel ontstaan van zo'n € 178.000 en daarnaast zijn de WOZ en BAG-kosten en de heffingskosten OZB bij elkaar zo'n € 20.000 lager dan geraamd.	191	voordeel
Middelen		23	voordeel
Baten			
Programma 1			
Bestuur			
Bestuur			
Middelen			

Indicatoren

Lokale indicatoren programma 1 Bestuur	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
% inwoners dat veel vertrouwen heeft in de manier waarop de gemeente wordt bestuurd	23%	2021	34%	2018	Burgerpeiling
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de samenwerking met inwoners en organisaties en de mate waarin zij worden betrokken bij de totstandkoming en uitvoering van beleid	5,88	2021	6,05	2018	Burgerpeiling

Programma 2 Woon- en leefomgeving

Hoofdambitie

Inwoners en ondernemers hechten waarde aan een prettige woon- en leefomgeving. Maar ook aan een succesvol verkeer- en vervoersysteem. Het gemeentebestuur van Krimpen aan den IJssel besteedt daarom veel tijd, aandacht en geld aan het ontwikkelen en beheren van de woon- en leefomgeving en aan de bereikbaarheid van onze gemeente.



Hierbij zijn duurzaamheid en veiligheid het belangrijkste. Een duurzame en veilige inrichting van Krimpen aan den IJssel biedt op termijn dan ook voor iedereen – zowel inwoners als ondernemers – het meeste voordeel.

Een goed functionerend verkeer- en vervoersysteem is geen doel op zich. Het is een randvoorwaarde voor de economische en sociale ontwikkeling van Krimpen aan den IJssel. En van de (metropool)regio waar zij onderdeel van is.

Wat is er gebeurd?

Op het gebied van duurzaamheid wordt vooral gewerkt aan de uitvoering van de eerder vastgestelde Duurzaamheidsagenda. Voor veiligheid werken we juist aan nieuw integraal veiligheidsbeleid.

Het verkeer- en vervoersysteem wordt steeds meer ingericht op het faciliteren van het (doorgaande) fietsverkeer. Dat is vooral zichtbaar in de fietsstraten richting Algerbrug en richting het centrum van onze gemeente.

De maatregelen uit het Uitvoeringsplan van de Verkeer- en Vervoervisie worden uitgevoerd binnen de diverse herstraatprojecten in de gemeente. Voorbeeld hiervan is de Populierenlaan die wij gefaseerd herinrichten tot wijkontsluitingsweg.

In 2022 is de Grote Kruising weer opengesteld. De toe- en afrit bij het Koningin Wilhelminaplein is afgesloten. In de loop van dit jaar worden nog afrondende werkzaamheden uitgevoerd (zoals 'groene aankleding') en worden de laatste fases (aanleg fietsstraat en aanpassing Lekdijk) afgerond. Daarna zal het project Grote Kruising met een integrale (financiële) verantwoording worden afgesloten.

Beheer en onderhoud

De voorbereiding en uitvoering van de meerjarenplanning riolering en herstraten heeft in 2022 veel zichtbare resultaten opgeleverd. Er zijn verschillende fietsstraten gerealiseerd en de Boerhaavelaan is gereconstrueerd. Daarnaast zijn er riolerings- en herstraatprojecten uitgevoerd in de Goudenregen, Vincent van Goghlaan en omgeving, Oud-Krimpen en in Langeland. Integrale thema's als klimaatadaptatie, biodiversiteit en mobiliteit zijn in al deze projecten meegenomen.

Voor Langeland en Oud-Krimpen zijn eerder visiedocumenten opgesteld die als leidraad dienen voor de uitvoering van de verschillende deelprojecten. Participatie is een belangrijk onderdeel hiervan. Dit komt bijvoorbeeld tot uiting in de klankbordgroep. Maar ook in het extra spreekuur van de opzichter in Langeland en in de bijeenkomsten met stakeholders in Oud-Krimpen.

Binnen de projecten wordt de openbare verlichting vervangen door LED verlichting. In 2022 hebben wij het onderhoud én de realisatie van de openbare verlichting opnieuw aanbesteed.

In 2022 zijn er diverse watergangen gebaggerd in de wijk Boveneind en achter de Treviso – Verbindingsweg. De voorbereiding en uitvoering vonden plaats in samenwerking met het hoogheemraadschap.

Bij de speerpunten wordt het reguliere onderhoud van de openbare ruimte (zoals het herstellen van verharding, zwerfafval verwijderen en gladheidbestrijding) niet apart genoemd, maar gedurende het hele jaar is er hard gewerkt om meldingen te behandelen en het onderhoud uit te voeren. Hierdoor is in grote mate bijgedragen aan een 'schone, hele en veilige openbare ruimte' voor onze inwoners, bezoekers en recreanten. Wij monitoren de



kwaliteit van de openbare ruimte op 'basisniveau' (begraafplaatsen op 'hoogniveau') en met een jaarlijkse evaluatie rapportage leggen we deze bevindingen vast.

Veiligheid

Maatschappelijke opgave opvang Oekraïense ontheemden en asielzoekers

Na de COVID-pandemie verwachtten we dat er een rustigere periode zou aanbreken en dat we ons weer konden focussen op reguliere veiligheidstaken. Op 24 februari 2022 viel Rusland Oekraïne binnen. De inval genereerde een stroom aan vluchtelingen uit Oekraïne, ook richting Nederland. Het college vindt het belangrijk dat Oekraïense vluchtelingen een veilig dak boven het hoofd hebben. Daarom hebben we zo snel mogelijk opvanglocaties klaargemaakt, om zo een bijdrage te leveren aan deze maatschappelijke opgave. Daarnaast verergerde de landelijke asielcrisis. Reguliere opvang was niet voorhanden en mensen moesten op straat overnachten als er geen crisisnoodopvang aanwezig was. Daarom hebben wij asielzoekers een veilige haven geboden. In de eerste maanden hebben we het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) gefaciliteerd door een ligplaats te bieden voor het riviercruiseschip De Holland. Ook hebben we ze ontzorgd in processen die hiermee samenhangen. Later in het jaar hebben we - samen met de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) - crisisnoodopvang op De Alemannia gefaciliteerd.

Handhaving en toezicht (Veiligheid)

Na de pandemie, die een groot beslag legde op de BOA-capaciteit, stond 2022 in het teken van het wederopbouwen van het team Handhaving. Inmiddels hebben we een goed toegerust en robuust team. Het team pakt de taken van toezicht en handhaving voortvarend op. Met name rond het afvalproces, APV-overtredingen en in de aanpak van ondermijnende criminaliteit. Wij zijn erg tevreden met deze ontwikkeling. De inzet van BOA's en toezichthouders leidt echter ook tot een forse toename van administratieve belasting van de ambtelijke organisatie (met name door de invordering en afwikkeling van bezwaarschriften). We zijn daarom kritisch aan het kijken naar hoe we deze processen zo effectief mogelijk kunnen regelen.

Digitale criminaliteit en senioren

Sinds de pandemie zien we dat digitale criminaliteit sterk toeneemt. Er is sprake van een 'crimeshift' van de fysieke naar de digitale wereld. Een kwetsbare doelgroep voor deze vorm van criminaliteit zijn senioren. Wij werkten in 2022 opnieuw samen met het seniorenplatform aan het vergroten van risicobewustwording. Daarnaast bieden we handelingsperspectieven bij deze doelgroep. Ook hebben we regelmatig gezorgd voor communicatie in de vorm van berichten via de krant, De Klinker, social media, Whatsapp- buurtpreventiegroepen en de website.

Aanpak van ondermijning

Eind 2021 is het team Veiligheid uitgebreid met een functionaris die zich richt op de aanpak van ondermijnende criminaliteit. In 2022 mochten we hier al de vruchten van plukken. We werpen passende formele barrières op tegen ondermijning (zoals de inzet van BIBOB-regelgeving). Daarnaast hielden we, samen met lokale, regionale en landelijke partners, diverse (branche)controles. We constateerden we dat veel bedrijven hun zaak goed op orde hebben. Met de overige ondernemers gaan onze partners en wij in gesprek. Dit kan voorkomen dat wij of onze partners handhavend moeten optreden. De effecten van ondermijnende criminaliteit waren ook zichtbaar binnen de gemeente. De burgemeester



moest, met het oog op de handhaving van de openbare orde, verschillende keren overgaan tot bestuursrechtelijke woningsluiting.

Integraal veiligheidsbeleid

Eind 2022 startten we met het maken van een nieuw integraal veiligheidsplan. Samen met inwoners, maatschappelijke partners en ketenpartners hebben we een beeld gevormd van de veiligheid binnen de gemeente. We inventariseerden - samen met onze partners - prioriteiten voor de komende jaren. Een onderdeel dat we bijzondere aandacht gaven is Zorg en Veiligheid. Meer en meer is dit een belangrijk onderdeel van veiligheid. Voor de zomer van 2023 gaan we met uw raad in gesprek over het nieuwe integrale veiligheidsbeleid. Daarna bieden we het ter goedkeuring aan uw raad aan.

Toekomst Algeracorridor: voorkeursalternatief vastgesteld

Op 10 november is in het \meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (MIRT) het voorkeursalternatief voor de Algeracorridor vastgesteld. Op de Algeracorridor (N210) worden de verkeersknelpunten opgelost door kruisingen anders in te richten en de verkeerscapaciteit van de Algerabrug beter te benutten. Het Capelseplein wordt een ongelijkvloerse kruising. De kruising Ketensedijk passen we aan, zodat het verkeer beter kan doorrijden.

Richting Krimpen aan den IJssel krijgt de Algeraweg een directe aansluiting op de bestaande wisselstrook. Verder krijgt de Algeraweg een extra autorijstrook, vanaf de Algerabrug in de richting van het Capelseplein. Er komt ook een onderzoek naar een nieuwe verbinding voor langzaam verkeer over de Hollandsche IJssel.

Het voorkeursalternatief is vastgesteld door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, het ministerie van Binnenlandse Zaken, de Provincie Zuid-Holland, de Metropoolregio Rotterdam Den Haag en de gemeenten Rotterdam, Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Krimpenerwaard. Om de plannen uit het voorkeursalternatief te realiseren is er gezamenlijk 68 miljoen euro voor de maatregelen voor de Algeracorridor gereserveerd. De gemeenteraad heeft tijdens de openbare vergadering van 20 oktober 2022 kennisgenomen van het voorkeursalternatief. Zij heeft vervolgens gevraagd om de volgende aandachtspunten toe te voegen voor de planuitwerking 2023-2026:

- Het onderzoeken van een afslag komende van de Algerabrug richting Capelle-Ketensedijk/Nijverheidsstraat en een invoegstrook op de wisselstrook richting Krimpen vanaf Capelle-Ketensedijk/Nijverheidsstraat.
- Onderzoeken wat de impact van alternatief 1b is op het verkeer bij de (verkeerslichten van) de Grote Kruising, het verkeer bij (de verkeerslichten van) de kruising Nieuwe Tiendweg/Boerhaavelaan/Van Ostadelaan en in het bijzonder het punt na verlaten van de wisselstrook aan de kant van Krimpen.
- Onderzoeken welk percentage autoverkeer wat in de avondspits gebruik maakt van de wisselstrook door de gemeente heen rijdt om vervolgens de N210 op te gaan via de Krimpenerbosweg.

Openbaar vervoer en corona: reizigersaantallen nog niet hersteld

De gevolgen van de coronapandemie hebben een langdurig en fors financieel effect op het openbaar vervoer. Reizigersaantallen daalden in 2020-2021 door coronamaatregelen. Gedurende 2022 zijn de reizigersaantallen niet volledig hersteld (stabilisatie rond 80-85%).



Reizigers, vooral forenzen en toeristen, hebben hun reisgedrag aangepast of zijn nog niet teruggekeerd. Het gebruik van het ov is daardoor nog altijd beduidend minder dan voor de coronapandemie. Dat zorgde ervoor dat de opgave ook in 2022 onverminderd groot bleef. In onze regio is de Metropoolregio Rotterdam Den Haag opdrachtgever van het openbaar vervoer als vervoersautoriteit. De Bestuurscommissie Vervoerautoriteit (BcVa) van de MRDH heeft tijdens de coronacrisis het zogenaamde 'Transitieprogramma OV en corona' opgesteld om ervoor te zorgen dat de reiziger zo min mogelijk merkt van de opgave en dat het ov goed wordt voorbereid op de toekomst. De maatregelen waren in eerste instantie bedoeld voor 2020-2022. De BcVa heeft in oktober 2022 echter besloten om de maatregelen te verlengen met de jaren 2023 en 2024, omdat het reizigersherstel nog niet voldoende is.

Korte Termijn Aanpak Algeracorridor: stapsgewijs nieuwe verbeteringen gerealiseerd

In 2020 is de Korte Termijn Aanpak (KTA) Algeracorridor opgezet (waar ook project De Grote Kruising onderdeel van is) om de doorstroming te verbeteren. In 2022 zijn 2 maatregelen afgerond.

Resultaten mobiliteitsmaatregelen De Grote Kruising

Zuid-Holland Bereikbaar (ZHB) had voor project De Grote Kruising een mobiliteitsmaatregelenpakket samengesteld. Een belangrijke aanleiding was de verwachte hinder door de werkzaamheden. De maatregelen waren daardoor gericht op het bewustmaken van andere reismogelijkheden, het bieden van extra reisopties, uitprobeeracties en maatregelen om ander reisgedrag vast te houden.

Communicatiecampagnes (zoals de Ways2go website) ondersteunden de maatregelen.

In de praktijk bleef de grootste hinder uit tijdens de werkzaamheden. Dit kwam door een combinatie van effectieve verkeersmaatregelen, maar ook - en vooral - door coronamaatregelen. Het uitblijven van ernstige hinder had een sterk effect op de maatregelen. Urgentie voor ander reisgedrag ontbrak. Hierdoor bleek bijvoorbeeld de inzet van de werkgeversaanpak en logistieke aanpak niet effectief. Daarnaast is de pilot met deelscooters niet verlengd, omdat het gebruik te laag was.

Desalniettemin was een groot deel van de maatregelen succesvol, zoals de uitprobeeracties voor (e-)fiets en de Slim Reizen App. 1.838 deelnemers deden mee aan de maatregelen, waarvan 449 mensen hun reisgedrag hebben aangepast (408 deden dit structureel). Het succes van de Slim Reizen App is voor ons een reden geweest om de app te verlengen samen met de gemeenten Capelle aan den IJssel en Krimpenerwaard. Door het testen van een grote diversiteit aan maatregelen, was dit een uiterst leerzame periode voor onze gemeente.

Uitkomsten onderzoek verbeteringen bedienregime Algerabrug

Er is door Rijkswaterstaat onderzoek gedaan naar het bedienregime van de Algerabrug. Het doel was om verbetermaatregelen van het bedienregime te vinden om de verkeersdoorstroming beter te laten lopen. Rijkswaterstaat besloot, naar aanleiding van de resultaten, om gelijktijdige doorvaart van plezierboten in te voeren en de communicatie rondom het bedienregime te verbeteren.

Rijkswaterstaat heeft daarnaast een windbeperking ingesteld voor de Algerabrug. De brug ging open tot en met windkracht 6 en dit is nu vanwege veiligheidsoverwegingen tot en met windkracht 5. Door de maximale windkracht te verlagen, gaat de brug ongeveer 90 keer per jaar minder vaak open. Dit op op ongeveer 1.500 brugopeningen per jaar. Het wegverkeer



heeft hierdoor minder vaak te maken met een geopende brug, wat een daling van zo'n 6% betekent.

Duurzaamheid

De energiecrisis en de hoge inflatie zorgden voor een versnelling in het besparen van energie. Daarnaast zorgden ze voor meer interesse voor de bijkomsten en acties die wij organiseerden. Meer dan 1.000 inwoners bezochten 1 van de activiteiten gericht op het stimuleren en faciliteren van energiebesparen. Zo organiseerden we een informatieavond over aardgasvrij wonen en hielden we bijeenkomsten met praktische tips over hoe inwoners energie kunnen besparen. In Oud-Krimpen en Boveneind organiseerden we een zo geheten 'warmtesafari' (met een thermograaf worden 'warmtefoto's' van de voorgevel van woningen gemaakt) gecombineerd met een isolatie-advies en een gemeentebrede inkoopactie voor isolatie. Ruim 600 huurwoningen ontvingen een woonwijzerbox. In deze boxen zaten bijna 400 LED lampen en 220 isolatieproducten. Het gasverbruik in Krimpen daalde met zo'n 13%.

Om gezond en lokaal voedsel te stimuleren waren er dit jaar 2 succesvolle Oogst- & Streekmarkten. Nieuw was de wintereditie die in december plaatsvond. Gezien de geringe belangstelling in de gemeente om van Krimpen aan den IJssel een Fairtrade gemeente te maken zijn we met dit project gestopt. Dit ondanks het grote enthousiasme en de inzet van de kerngroep.

Met de subsidies verduurzaming gebouwde omgeving, hebben we 1 VvE geholpen, zijn ongeveer 100 huishoudens overgestapt op elektrisch koken en schaften bijna 90 huishoudens met elkaar zonnepanelen aan. Tot slot vond de derde editie van de Krimpense Klimaatweken plaats met allerlei duurzame activiteiten voor jong en oud.

Aanpak Energiearmoede vastgesteld

De stijgende energieprijzen raken veel Krimpenaren. Naast de maatregelen van het Rijk heeft onze energieklusser zo'n 200 huishoudens geholpen met advies en kleine maatregelen. Er zijn 1.259 maatregelen uitgevoerd, voornamelijk radiatorfolie en kierdichting wat gemiddeld € 210 besparing per huishouden oplevert. Eind 2022 werd het actieplan Energiearmoede (fase 1) vastgesteld met daarin aanvullende projecten om inwoners te helpen met energiearmoede.

Meer ingezet op communicatie

We lanceerden onze nieuwe site krimpenduurzaam.nl en bijhorende socials. Alle informatie over duurzaam wonen, leven en werken in Krimpen aan den IJssel is op een aantrekkelijke en toegankelijk manier te vinden. Krimpenaren vertellen verhalen over hun duurzame stap. Met de nieuwsbrief kan iedereen op de hoogte blijven van het duurzame nieuws. Om deze inzet op communicatie voor te zetten is hier een 'eigen' communicatieadviseur voor aangenomen.

Onderzoek overstap naar lage temperatuur warmtenet

We zijn gestart met een onderzoek naar de potentie voor de aanleg van een (lage temperatuur) warmtenet voor de Vijverflats en de Middenweteringflats. Daarbij gaat het om inzicht in de uitvoerbaarheid, draagvlak en de technische en financiële haalbaarheid. Het onderzoek ronden we in de eerste helft van 2023 af.



Voortgang binnen de RES Rotterdam Den Haag

Op allerlei fronten wordt gewerkt aan de uitvoering van de RES 1.0 en de verdere concretisering hiervan. Zo worden projecten verder gerealiseerd. Toch zien we dat de voortgang voor onder andere zon-op-land en wind-op-land niet in lijn is met de regionale ambitie. Een aanzienlijk deel van de ambitie is vanwege bestuurlijke argumenten 'niet realiseerbaar'. Zo ook een deel van de zoeklocatie in Krimpen aan den IJssel. In 2023 sturen wij een voortgangsrapportage met daarin de stand van zaken van de verschillende sporen en een plan van aanpak voor het vervolg.

Specialistische inzet op VvE's

In het voorjaar organiseerden we een VvE-bijeenkomst over het verduurzamingsproces en de financieringsmogelijkheden voor VvE's. In het najaar was er een excursie naar het Innovatie Centrum Duurzaam Bouwen (ICDUBO) in Rotterdam. Hier ontdekten VvE-besturen wat er technisch allemaal mogelijk is op het gebied van verduurzaming, kregen ze inspirerende presentaties over innovaties op het gebied van zonnegevels en vacuümglas, en voorlichting over veilige laadoplossingen voor VvE's. Onze VvE-adviseur heeft inmiddels met 21 van de 80 VvE's contact.

Aantal zonnepanelen in Krimpen is weer enorm gegroeid

Bijna 18.000 daken in Krimpen zijn voorzien van zonnepanelen. Dit weten we op basis van luchtfoto's uit maart 2022. Er liggen meer dan 39.000 panelen. Dat betekent een groei van 35% ten opzichte van 2021. Daarmee zijn we op koers met de zon-op-dak -doelstelling uit de RES en onze Duurzaamheidsagenda voor 2024.

Wat willen we bereiken

Beheer en onderhoud

Speerpunten

Planvorming en uitvoering riolerings- en herstraatprojecten conform vastgestelde planning.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Participatie en planvorming Oud-Krimpen deelgebied 3.

Stand van zaken

In 2022 is een informatieavond georganiseerd voor bewoners en belangstellenden. Er is door het college een principebesluit benomen, waarna er nog aanvullend onderzoek en gesprekken met stakeholders plaats hebben gevonden. In Q2-2023 is er nog een participatiebijeenkomst, daarna besluitvorming en verdere voorbereiding.

Kwaliteit (indicator)





Eerste verkenning toekomstvisie Oud-Krimpen.

Stand van zaken

Eerst afronding participatie en uitvoering riolerings- en herstraatprojecten Oud-Krimpen deelgebied 3 en 4.

Kwaliteit (indicator)



Baggeren watergangen in onder andere Boveneind.

Stand van zaken

Werkzaamheden voor het baggeren in Boveneind zijn eind 2022 afgerond. Momenteel is opdracht gegeven voor meerwerk op het bestek t.b.v. een deel overige watergangen in Langeland. Hiermee kan het weilanddepot bij Vd Bas verder worden afgevuld met baggerspecie.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Duurzaamheid

Speerpunten

Duurzaamheidsagenda 2021-2024

Stand van zaken

In 2023 leveren we een halftijdse voortgangsrapportage op.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Mobiliteit en bereikbaarheid

Speerpunten

Verbeteren fietsinfrastructuur

Verbeteren fietsinfrastructuur (fietsstraat Vincent van Goghlaan – Dr. Thysseleen en fietsstraat Algerabrug – Rotterdamseweg – Treviso – Verbindingsweg)

Stand van zaken

Fietsstraat Vincent van Goghlaan tussen Jan Steenstraat en Lansing en verbinding naar Ouverturelaan middels nieuw aan te leggen brug is in voorbereiding. Fietsstraat Lekdijk zijn vooronderzoeken geweest en dit jaar in uitvoering.



Kwaliteit (indicator)



Toegankelijk maken bushaltes in de Stormpolder

Stand van zaken

Er zijn inmiddels 2 bushaltes toegankelijk gemaakt de Van der Hoopstraat en de Stormsweg, de andere 2 bushaltes worden meegenomen in riolerings- en herstratingsproject Van der Giessenweg / Stormpolderdijk start 2024. Hierbij gaan we van 2 bushaltes op de Van der Giessenweg terug naar 1 bushalte dit in overleg met de RET.

Kwaliteit (indicator)



Ontwerp voorkeursbeslissing Algeracorridor

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



De Grote Kruising

Stand van zaken

De Grote Kruising is na 15 maanden reconstructie op 11 juli 2022 weer opengesteld. De reconstructie had als verkeerskundig doel het verbeteren van de verkeersafwikkeling. De lay-out van de kruising is aangepast, de aansluiting naar het busstation is vervallen, er zijn nieuwe bushaltes langs de C.G. Roosweg gekomen en er is een nieuwe verkeersregelinstantie (VRI) ontworpen. Berekend is dat deze VRI een betere doorstroming geeft en minder file en oponthoud veroorzaakt. De Nieuwe Tiendweg is eveneens gereconstrueerd en heeft een extra rijstrook gekregen. Voor de fietsers is een snellere en veilige route gerealiseerd door de toe- en afrit bij het Koningin Wilhelminaplein af te sluiten.

Kwaliteit (indicator)



Rotonde Burgemeester Aalberslaan – Koekoekstraat - Middenwetering

Stand van zaken

Er is onlangs verkeerskundig advies ingewonnen bij adviesbureau Goudappel, of onze keuze voor een rotonde wel haalbaar is op de huidige locatie en het verkeerskundig klopt. Er zijn 3 opties gegeven door dit adviesbureau om deze locatie verkeersveiliger te maken. Hieruit



moet nog een keuze worden gemaakt om het kruispunt - wat in de top 3 als onveilig staat omschreven - aan te kunnen pakken.

Kwaliteit (indicator)



Beperkte aanpassingen IJsseldijk (vooruitlopend op project KIJK)

Stand van zaken

We hebben naar de inwoners van de IJsseldijk tussen de Omloop en de Groenendaal een brief gestuurd om te reageren op ons voornemen om op dit deel van de IJsseldijk (vooruitlopend op project KIJK) eenrichtingsverkeer in te stellen. Hier zijn veel reacties op binnengekomen zowel voor- als tegenstanders. Hieruit is naar voren gekomen dat eenrichtingsverkeer niet de voorkeur heeft maar wel een fietsstraat in beide richtingen waar de auto te gast is.

Binnenkort nemen we hierover een besluit en daarna informeren we de bewoners.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Ruimtelijke ontwikkeling

Speerpunten

Uitvoeren MPG

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Implementatie Omgevingswet

Stand van zaken

De datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is inmiddels al weer meerdere keren uitgesteld. Op dit moment lijkt het 1 januari 2024 te worden. De strategie blijft onverminderd gericht op het kunnen voldoen aan de zo geheten minimale eisen per datum van inwerkingtreding. Wel is het opstellen van een Omgevingsvisie inmiddels ambtelijk in voorbereiding genomen.

Kwaliteit (indicator)





Wat willen we bereiken

Veiligheid

Speerpunten

Integraal veiligheidsbeleidsplan

In 2022 wordt er een nieuw integraal veiligheidsbeleidsplan aan de raad aangeboden

Stand van zaken

Eind 2022 zijn we gestart met het maken van een nieuw integraal veiligheidsplan. Samen met inwoners, maatschappelijke partners en ketenpartners hebben we ons een beeld gevormd van de veiligheid binnen de gemeente. We hebben met onze partners prioriteiten geïnventariseerd voor de komende jaren. Een onderdeel dat we bijzondere aandacht hebben gegeven is Zorg en Veiligheid. Een steeds belangrijker wordend facet van veiligheid. Voor de zomer van 2023 gaan we met uw raad in gesprek over het nieuwe integraal veiligheidsbeleid. Daarna bieden we het ter vaststelling aan uw raad aan. De aanvankelijk ambitie om het document al in 2022 te voltooien kon niet helemaal worden bereikt vanwege de vele en urgente aandacht die vanuit de zorg voor de vluchtelingenopvang werd gevraagd.

Kwaliteit (indicator)



Ondermijning en woonoverlast

In 2022 wordt een inhaalslag gemaakt met de thema's ondermijning en woonoverlast uit het evaluatie veiligheidsplan

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Regionaal beleidsplan VRR

In 2022 wordt een nieuw regionaal beleidsplan VRR opgesteld

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Op grond van welk beleid/afspraken handelen we?

- Integraal Veiligheidsplan 2018-2022
- Ambitiedocument Duurzaamheid
- Duurzaamheidsagenda 2021-2024
- Verkeer- en vervoervisie
- Structuurvisie en bestemmingsplannen



- Meerjaren Perspectief Grondexploitaties
- Nota Grondbeleid
- Groenstructuurplan, Groenbeleid- en beheerplan
- Stedelijk waterplan, Gemeentelijk Rioleringsplan, Grondwaterzorgplan en Beheerplan Water
- Kwaliteitsplan Beheer Openbare Ruimte
- Algemene Plaatselijke Verordening
- Beleids- en beheerplan Kunstwerken
- Rapporten, beslisdocumenten en andere publicaties MIRT-verkenning Oeververbindingen regio Rotterdam
- Afsprakenlijst Bestuurlijke Overleggen MIRT 9, 10 en 11 november 2022
- Openbaar vervoer en corona

Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

Veiligheid

- Openbare orde en veiligheid
- Evaluatie integraal veiligheidsplan
- Jaarverslag Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond
 - o Komt jaarlijks aan het einde van het tweede kwartaal uit
- Jaarverslag Politie Eenheid Rotterdam
 - o Komt jaarlijks aan het einde van het tweede kwartaal uit
- Jaarverslag Milieudienst DCMR
 - o Komt jaarlijks in het tweede kwartaal uit
- Op grond van artikel 7.7 van het Besluit omgevingsrecht rapporteert het college periodiek aan de gemeenteraad over onder andere:
 - o het bereiken van de doelen in het handhavingsbeleid o de uitvoering van de voorgenomen activiteiten

Duurzaamheid

- Energietransitie
- Klimaatmonitor
- Realtime status Duurzaamheidsagenda
- Voortgangsrapportage Duurzaamheidsagenda

Mobiliteit

- Mobiliteit
- Voortgangsrapportages Grote kruising (ieder kwartaal)
 - Eindrapport mobiliteitsmaatregelen De Grote Kruising
 - Eindrapportage Onderzoek Bedienregime Algerabrug

Beheer en onderhoud

- Duurzame leefomgeving
- Burgerpeiling



- o Woon- en leefklimaat
- Schouw openbare ruimte (door Bureau IDVerde, 2 x per jaar)

Ruimtelijke ontwikkeling

- Meerjaren Perspectief Grondexploitaties



Wat heeft het gekost?

Woon- en leefomgeving	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Veiligheid	2.306	5.720	4.657
Duurzaamheid	667	602	646
Mobiliteit en bereikbaarheid	306	280	307
Beheer en onderhoud	5.649	5.944	5.906
Ruimtelijke ontwikkeling	1.330	864	-61
Totaal lasten	10.258	13.412	11.455
Baten			
Veiligheid	3	3.535	3.619
Duurzaamheid	9	558	188
Mobiliteit en bereikbaarheid	3	3	
Beheer en onderhoud	317	429	471
Ruimtelijke ontwikkeling	1.140	583	401
Totaal baten	1.474	5.109	4.679
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-8.784	-8.303	-6.776
Resultaatbestemming	-876	-1.477	-2.302
Gerealiseerd resultaat	-9.660	-9.780	-9.078

Structurele reservemutaties	Reserve	Begroting 2022	Rekening 2022
Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Correctie storting agv afschrijvingen	Afschrijvingen MN	1.607	1.692
Totaal programma 2 Woon- en leefomgeving		1.607	1.692

Investerings	Begroot t/m 2022	Rekening 2022	Geboekt t/m 2022
Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Grote kruising N210 - doorstroom- en reconstructie	15.123	-238	13.014
Toiletvoorziening park Middenwetering	114	67	117
Vervanging slagbomen, wegmarkering, roodlichtcam.	245		
Vervanging vangrailconstructies	5		
Vervanging grote zoutstrooiers	86		
Vervanging camera Stormpolder(brug)	46		18
Kosten bruggen 2021	93	64	94
Onderhoud fietstunnel weth. Hoogendijk	40		30
Vervanging VRI CG Roosweg/Nieuwe Tiendweg	500	500	500
Vervanging balustrade/leuning aan brug Algerabrug	298		
Vervanging VRI Boerhaavelaan/Nieuwe Tiendweg	50	50	50
Vervanging snelheidsdisplays en toeristische wegw.	27		
Vervanging ponton/aanlegsteiger Waterbus	400		1
Vervanging toplaag aan brug Algerabrug	132		56
Kosten herstrating	12.210	3.711	11.481
Vervanging WACO-duikers	374		89
Installaties en verlichting fonteinen	22		
Baggeren en monitoring waterkwaliteit	170	58	58
Totaal	29.933	4.213	25.508



Incidentele posten	Lasten 2022	Baten 2022	Reserve-mutaties
Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Energiebesparende maatregelen	68	460	
RREW (Regeling reductie energiegebruik woningen)	91	91	
Geluidswerende maatregelen Ouverturelaan	38		38
Corona vaccinatie locatie		30	
Asielschip	363	363	
Opvang ontheemde Oekraïne (incl. leefgeld)	1.220	2.406	
Opvang ontheemde Oekraïne - transitiekosten	827	827	
Totaal	2.607	4.176	38

Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Veiligheid	We hebben de lasten voor de noodopvang voor de Oekraïners gelijkgesteld aan de normvergoeding. In de praktijk hebben we minder kosten gemaakt, daarom voorstel voor dotatie in bestemmingsreserve Opvang Ontheemden / Asielzoekers.	1.063	voordeel
Duurzaamheid		-43	nadeel
Mobiliteit en bereikbaarheid		-26	nadeel
Beheer en onderhoud		38	voordeel
Ruimtelijke ontwikkeling	Het verloop van projecten en het activeren van saldi naar de balans leidt tot verschillen op dit programma, die worden gecompenseerd door reservemutaties en/of baten op het programma. De belangrijkste is het vrijvallen van de verliesvoorziening voor Centrum-Zuid van ruim € 1 miljoen.	925	voordeel
Baten Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Veiligheid	Terugontvangsten ivm Corona vaccinatielocatie. Hogere normvergoeding voor de opvang van Oekraïners dan berekend.	84	voordeel
Duurzaamheid	Ministerie van BZK heeft de totale middelen voor de aanpak van energiearmoede (periode van 2022 tot en met 2023) in 2022 beschikbaar gesteld. In dat jaar is er slechts een deel van besteed, de rest van de middelen zal in 2023 worden ingezet. De middelen staan op de tussenrekening en zullen binnenkort in de begroting 2023 worden opgenomen.	-370	nadeel
Mobiliteit en bereikbaarheid		-3	nadeel
Beheer en onderhoud		42	voordeel
Ruimtelijke ontwikkeling	zie de verklaring bij de lasten van dit beleidsthema.	-182	nadeel



Indicatoren

Basisset indicatoren programma 2 Woon- en leefomgeving	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,75	2021	0,30	2019	Waarstaatjegemeente
Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	0,14	2021	2,50	2020	Waarstaatjegemeente
Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	0,17	2022	0,70	2019	Waarstaatjegemeente
Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	3,47	2021	4,10	2020	Waarstaatjegemeente
Hernieuwbare elektriciteit	4,50%	2020	4,10%	2019	Waarstaatjegemeente

Lokale indicatoren programma 2 Woon- en leefomgeving	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
De buurt als woon- en leefomgeving is veilig	89%	2021	93%	2018	Burgerpeiling
Staat van de buurt	Heel (75%) Schoon (60%) Begaanbaar (60%) Groen (57%)	2021	Heel (78%) Schoon (62%) Begaanbaar (67%) Groen (55%)	2018	Burgerpeiling
Waardering van de buurt als leefomgeving	7,74	2021	7,94	2018	Burgerpeiling
Kwaliteitsbeeld verharding	91% minimaal kwaliteitsniveau	2022	88% minimaal kwaliteitsniveau	2020	Rapportage monitoring openbare ruimte (2022)
% uitrukken van de brandweer binnen de normtijd	80%	2021	83%	2020	Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond
% uitrukken ambulance binnen normtijd	95%	2021	89%	2020	Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond

Programma 3 Samenleven

Hoofdambitie

Krimpen aan den IJssel is een gemeente waar het fijn, veilig wonen en werken is. In Krimpen gaan we respectvol om met elkaars vrijheden. Onze samenleving biedt ruimte aan alle inwoners om hun leven naar eigen inzicht in te richten. Iedereen kan meedoen, ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, gender, inkomen, talent of beperking.

Wonen in Krimpen aan den IJssel betekent wonen in een aantrekkelijke gemeente met een gevarieerd aanbod aan woningen, winkels, scholen en andere voorzieningen. Maar ook genieten van de groene Krimpenerwaard én profiteren van de goed bereikbare stedelijke voorzieningen van Rotterdam. Voor jonge gezinnen bieden wij een ruim aanbod aan sport en cultuur. Daarnaast is het van belang om basisvoorzieningen als onderwijsgebouwen en binnen- en buitensportaccommodaties op een goed kwaliteitsniveau te realiseren en te behouden.

Het aanbod van sport, cultuur en recreatie is breed. Het is voor alle leeftijden geschikt en draagt bij aan een vitale samenleving. Sport en cultuur brengt onze lokale samenleving samen. Het zorgt voor contact tussen mensen, generaties en organisaties. Wij vinden een breed en gevarieerd aanbod, dat toegankelijk is voor alle inwoners, heel belangrijk. Kunst en cultuur dragen bij aan de ontwikkeling van kinderen en het welzijn van ouderen. Ook maakt het onze gemeente aantrekkelijk en leefbaar. Doordat aanbieders van zowel sport als cultuur samenwerken met elkaar en met de gemeente, is er meer te bereiken. Samen maken



we de verbinding met andere domeinen als onderwijs, leefbaarheid, zorg en werken en ondernemen.

Krimpen moet interessant blijven voor (potentiële) werkgevers. Daarom investeert de gemeente in een goede detailhandelsstructuur en aantrekkelijke bedrijventerreinen.

Wat is er gebeurd?

Ook in 2022 is gewerkt aan de uitvoering van de Woonvisie 2020-2030, de Cultuurnota 2019-2022, de Evenementenvisie (2021) en het Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting en Binnensport 2019-2023. In het kader van de vernieuwing van de buitensportaccommodaties is zowel bij de voetbalvereniging DCV als de hockeyclub MHCK de eerste fase afgerond.

Voor detailhandel en horeca is een nieuwe visie vastgesteld. Voor sport is een nieuwe nota in voorbereiding.

Sport

We gaven in 2022 uitvoering aan het Sportakkoord met middelen van het Rijk.

De Sportnota, die is opgesteld in samenspraak met de sportaanbieders en maatschappelijke instellingen, is nog niet vastgesteld in de Raad. In 2022 is een herstart gemaakt met het updaten van de Sportnota, zodat deze alsnog ter vaststelling aangeboden kan worden. Hierbij werden het Landelijk Sportakkoord 2.0 en de Brede Specifieke Uitkering (SPUK) voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis meegenomen.

Met voetbalvereniging DCV zijn de gesprekken geïntensiveerd over de realisatie van een nieuwe accommodatie en is het hoofdveld van DCV omgebouwd tot kunstgrasveld (fase 1). Ook bij hockeyclub MHCK is er een waterkunstgrasveld aangelegd (fase 1). Verder zijn we verder gegaan met de uitvoering van het geüpdatete - en tot en met 2024 verlengde - Uitvoeringsprogramma Speelruimte.

Cultuur

Na het opheffen van de maatregelen rondom de pandemie is het culturele leven (zowel bij de professionele- als de amateurinstellingen) opgebloeid. Naast de bestaande evenementen zoals het Krimpenfestival is met de Winterfair ook een nieuw evenement tot stand gekomen.

Recreatie en toerisme

Als opvolger van de succesvolle Kwaliteitsimpuls Groenalliantie is het Ontwikkelplan Groenalliantie 2030 met bijbehorende Investeringsagenda vastgesteld: een kaderstellend plan voor het strategisch en tactisch handelen van het bestuur van Groenalliantie. Voor zowel het regulier als het groot onderhoud van gebieden geldt dat de werkzaamheden volgens planning en binnen de beschikbaar gestelde budgetten zijn uitgevoerd. In het kader van een beweegvriendelijke leefomgeving is inmiddels een voorlopig ontwerp voor een Bootcamp Krimpenerhout ontwikkeld. Realisatie daarvan zal in 2023 plaatsvinden. Groenalliantie is met de provincie in gesprek over het meerjarig regelen van de gevolgen van het uittreden van de provincie Zuid-Holland. De provincie verlaagt in de jaren 2022 tot en met 2025 het vaste deel van het provinciale subsidiebedrag aan Groenalliantie naar 90% en maakt de overige 10% flexibel met de mogelijkheid om daarvoor afzonderlijke projectsubsidies aan te vragen. Die verlaging is reeds opgevangen door aanpassing van de



deelnemersbijdragen vanuit het werkgebied Krimpenerwaard. We verwachten dat de provincie vanaf 2026 het vaste deel van het subsidiebedrag verder verlaagt.

Daarover worden nog steeds gesprekken gevoerd met de provincie. We verwachten dat hierover in de loop van 2023 meer duidelijkheid komt. Groenalliantie anticipeert op de veranderende financiële situatie. Zo besteedt ze bijvoorbeeld aandacht in haar strategische plannen (zoals het vastgestelde Ontwikkelplan) aan mogelijke verschillende verdienmodellen.

Jeugd en onderwijs

In 2022 zijn alle betrokken partijen gestart met het voeren van gesprekken ten behoeve van de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan IHP 2019 - 2023. De nieuwe ontwikkelingen die ontstonden sinds de start van de uitvoering van het IHP 2019 - 2023 nemen we mee in de actualisatie. De complexiteit zorgde voor een behoefte aan nader onderzoek op verschillende terreinen. Om deze reden bieden we het geactualiseerde IHP later dan gepland ter besluitvorming aan.

We hebben in de uitvoering van het IHP in 2022 belangrijke stappen gezet. Zo hebben we het bestemmingsplan vastgesteld en de vergunning verleend voor de start van de bouw van de Groeiplaneet/Populier en hebben we voorbereidingen getroffen voor de start van de bouw. Bij het project Octaaf / Mozaïek / gymzaal Una Corda zijn we gestart met het opstellen van een Programma van Eisen (vraagspecificatie). Voor het project Kompas / gymzaal Tuinstraat en voor sportzaal de Groenendaal zijn we de gesprekken met betrokken partijen gestart om te komen tot een projectplan.

Wonen

In 2022 zijn we gestart met de bouw van de eerste 2 appartementengebouwen (met 90 woningen) in het woningbouwproject Centrum-Zuid. In de komende jaren volgen nog 4 appartementengebouwen. In totaal realiseren we 280 woningen, waarvan 50% in de sociale huursector.

Ook namen we de ontwikkeling van diverse andere projecten ter hand, in dit geval voortgezet: langs de IJsseldijk (waar een Ontwikkelvisie voor is vastgesteld) de locaties Van Duijvendijk en Kerkdreef en verder de KOAG-locatie, de locatie DCV Veld 4, Hof van IJssel en Crimpenersteyn. Er zijn in 2022 geen nieuwe woningen opgeleverd.

Voortvloeiende uit onze Woonvisie is met QuaWonen afgesproken om gezamenlijk te sturen op het met lokale voorrang adverteren van vrijkomende sociale huurwoningen (maximaal 25% is toegestaan). Daarbinnen wordt, bij specifiek daarvoor geschikte woningen, voorrang gegeven aan Krimpense jongeren. Dat is goed gelukt: uiteindelijk is 26% van de in 2022 vrijgekomen sociale huurwoningen met lokale voorrang verhuurd.

Met QuaWonen en de Stichting Huurdersbelang startten we met de ontwikkeling van een nieuwe set (4-jarige) prestatieafspraken. We verwachten dat die prestatieafspraken in de eerste helft van 2023 worden ondertekend. Met de 3 andere woningcorporaties - SOR, Mooiland en Havensteder - maakten we eind 2022 nieuwe prestatieafspraken voor het jaar 2023.



Wij participeerden in nieuwe beleidsontwikkeling binnen het Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam: er is een nieuw Regioakkoord Wonen 2022 vastgesteld. Ook startten we met het opstellen van de regionale Realisatieagenda Wonen Regio Rotterdam: een doorvertaling van het rijksbeleid (de bouw van 900.000 woningen tot en met 2030) en de - tussen Rijk en Provincie gemaakte - samenwerkingsafspraken. In het voorjaar van 2023 wordt de Realisatieagenda door alle partijen ondertekend, met daarin de ambitie om in de regio Rotterdam 98.000 woningen te bouwen tot en met 2030.

Economie

In 2022 stelden we de detailhandels- en horecastructuurvisie vast. Hiermee kregen we duidelijkheid over de wijze waarop wij in de gemeente kijken naar de detailhandel en horeca. Detailhandel concentreren we in een hoofdstructuur, bestaande uit de winkelcentra Crimpenhof, Korf en Olm. Horeca concentreren we zoveel als mogelijk in het centrumgebied van Krimpen, globaal het gebied rondom de Crimpenhof.

In 2022 is het concept 'Hart van Krimpen' verder uitgewerkt. Tal van activiteiten zijn, veelal op initiatief van of in samenwerking met ondernemers, georganiseerd. Een voorbeeld hiervan is de 'Ronde van Krimpen'. Deze wielerronde, met lokale ondernemers als sponsors, is door particulieren nieuw leven ingeblazen en werd verreden in het centrumgebied. De bomen op het Raadhuisplein hebben we in het najaar van sfeerverlichting voorzien, zodat dit ondernemers ook uitnodigt om (winterse) activiteiten te organiseren. Daarnaast draagt dit bij aan het gevoel van het 'dorpshart'.

We hebben de banden met het lokale bedrijfsleven in 2022 verder verstevigd, en uitgebreid. Deelname aan netwerkorganisaties als het Rotterdam Port Promotion Council en Rotterdam Maritime Capital is verder benut. Deze netwerkorganisaties dragen bij aan de mondiale bekendheid van de regio waar wij onderdeel van zijn. Eveneens draagt het bij aan de bekendheid van onze gemeente binnen de regio.

In 2022 is door een externe partij een 'Bedrijvenbeurs' georganiseerd. Vanuit de gemeente speelden we vooral een faciliterende rol. De beurs had als doel om leerlingen vanuit het VO in contact te brengen met lokale technische bedrijven. De organisatie kijkt terug op een succesvolle eerste editie.

In 2022 is ook het project 'Op avontuur in de techniek' weer opgepakt en gesubsidieerd. Door corona hebben deze lessen enige tijd stilgelegen. Het project voorziet in lessen van lokale technische bedrijven aan leerlingen van groep 7 van het basisonderwijs.

Wat willen we bereiken

Cultuur

Speerpunten

Uitvoering geven aan de uitkomsten van het onderzoek exploitatie de Tuyter.

Stand van zaken

Er is een vervolgonderzoek gestart naar de exploitatie van de Tuyter. Dit onderzoek loopt momenteel nog.

Kwaliteit (indicator)





Verkenning multifunctioneel buitenpodium

Stand van zaken

In 2022 hebben we de beleidsregel evenementen vernieuwd en daarin opgenomen dat er (ook) subsidie voor een buitenpodium kan worden aangevraagd. Tijdens de winterfair was er 'open (buiten)podium' op het Raadhuisplein. In de verdere planontwikkeling voor het centrum blijven we bekijken of een permanent buitenpodium kan worden gerealiseerd.

Kwaliteit (indicator)



Het uitvoeren van de evenementenvisie 2021

Stand van zaken

Door Corona heeft alles lange tijd stil gelegen en half 2022 hadden de reguliere evenementen voorrang, omdat die niet uitgevoerd konden worden door Corona. Er wordt in 2023 hard gewerkt aan het uitvoeren van een aantal speerpunten.

Kwaliteit (indicator)



Het cultuuronderwijs te verdiepen met behulp van de landelijke subsidie Cultuur met Kwaliteit (CMK)

Stand van zaken

Dit traject loopt nog. Dit is een traject met een looptijd van 2021 tot 2025. Synerkri is hier uitvoerder van.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Economie

Speerpunten

Vaststellen van en uitvoering geven aan de detailhandelsvisie

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)





Vaststellen van een horecastructuurvisie

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Vernieuwen economische (uitvoerings)agenda

Stand van zaken

Nog niet afgerond. Actualisatie wordt in 2023 opgepakt.

Kwaliteit (indicator)



Verkenning toekomst horeca/detailhandel in centrum

Stand van zaken

Met de vaststelling van de detailhandels- en horecastructuurvisie in december 2022 is een kader gesteld en daarmee een perspectief voor ondernemers. Als gemeente staan we in nauw contact met de ondernemers rond het centrum en zetten we stappen in het kader van het "Hart van Krimpen".

Kwaliteit (indicator)



Herontwikkelen Stormpolderdijk

Stand van zaken

In maart is een aangepast scenario vastgesteld, in overleg met alle betrokken partijen. De feitelijke sanering is in voorbereiding.

Kwaliteit (indicator)



Versterken van het maritiem cluster

Stand van zaken

Het versterken van het maritiem cluster is een continu proces. We zijn in 2022 lid geworden van de (maritieme) netwerkorganisaties Deal en Rotterdam Maritime Capital. We initiëren en organiseren netwerkbijeenkomsten voor lokale bedrijven, hebben het project "Op avontuur in de techniek" weer opgestart en nemen actief deel aan regionale activiteiten.



Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Jeugd/onderwijs

Speerpunten

Continuering BreakOut Krimpen.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Uitvoering Speelruimtebeleidsplan 2019 - 2022: renoveren en herinrichten speelplekken.

Stand van zaken

In 2022 is de uitvoering van het bijgewerkte programma voor de speelvoorzieningen verder voortgezet.

Kwaliteit (indicator)



Het realiseren van een Skate-, Free-run- en Calisthenicspark Zwaneneiland.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Het vernieuwen van 2 buitenvoorzieningen oudere jeugd (BOJ's) op het Zwaneneiland en de Trimbaan.

Stand van zaken

De BOJ's zijn geplaatst. Kort na ingebruikname zijn er vernielingen aan de BOJ's verricht. Er wordt nu bekeken of herstel zinvol is en of het wenselijk is.

Kwaliteit (indicator)



Start bouw Groeiplaneet / Populier.

Stand van zaken



De bouw is gestart in januari 2023 in plaats van november 2022 vanwege vertraging in de levering van materialen.

Kwaliteit (indicator)



Realisatie uitbreiding de Wegwijzer.

Stand van zaken

De planvorming liep vertraging op vanwege ontevredenheid van het schoolbestuur over de architect. Inmiddels hebben zij de plannen opnieuw uitgewerkt met een andere architect en is de bouw gestart in januari 2023.

Kwaliteit (indicator)



Projectplan en kredietaanvraag Octaaf/Mozaïek en gymzaal Una Corda.

Stand van zaken

Het projectplan is gereed en inmiddels is de projectgroep sinds het najaar aan de slag met planvorming. De kredietaanvraag volgt wanneer het programma van eisen en het stedenbouwkundig kader gereed is en de aanbesteding gestart kan worden.

Kwaliteit (indicator)



Projectplan en kredietaanvraag sportzaal de Groenendaal.

Stand van zaken

Vanwege de veelheid aan projecten en tekort aan capaciteit wordt er in 2023 een start gemaakt met dit project.

Kwaliteit (indicator)



Opstellen IHP 2022-2025 (inclusief buitensport).

Stand van zaken

Vanwege het onderzoeken van meerdere ontwikkelingen in het veld, welke verwerkt moeten worden in de actualisatie van het IHP, zal het IHP 2023 - 2027 in 2023 ter besluitvorming worden voorgelegd.

Kwaliteit (indicator)





We geven uitvoering aan het Uitvoeringsprogramma "Het Jonge Kind".

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Recreatie/toerisme

Speerpunten

Het vaststellen van het Ontwikkelplan voor Groenalliantie.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Sport

Speerpunten

Na vaststelling uitvoering geven aan de nieuwe sportnota 'Krimpen beweegt 2022 - 2026'.

Stand van zaken

De Sportnota moet nog worden vastgesteld en de uitvoering is daartoe nog niet gestart. Het proces om de nota inhoudelijk bij te werken is gestart, zodat deze in de toekomst vastgesteld kan worden.

Kwaliteit (indicator)



Renovatie buitensportaccommodatie DCV (veld 1 in 2022).

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Renovatie buitensportaccommodatie MHCK (veld 1 in 2022).

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Ontwikkelen toekomstvisie kinderboerderij.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Herhuisvesting scouting Jan Willem Friso

Stand van zaken

Tot eind 2022 is tijd gestoken in het krijgen van overeenstemming met Scouting Jan Willem Friso en C. Heuvelman & Zn. BV voor de terugkeer en de locatie van het scoutingschip ms Bornrif naar de Sliksloot ter hoogte van de Griendstraat. Deze overeenstemming is bereikt en door middel van een intentieovereenkomst bekrachtigd tussen de drie betrokken partijen. Inmiddels is de realisatie in voorbereiding.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Wonen

Speerpunten

Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam

Participatie in (nieuwe) beleidsontwikkeling binnen het Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam: het vervolg van de Actualisatie van het Regioakkoord en het maken van een Uitvoeringsagenda bij de Regionale Woonvisie.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Uitvoering woonvisie.

Stand van zaken

De woonvisie geldt voor de periode t/m 2030. Ieder jaar zijn onderdelen van de visie aan de orde. Ook in 2022 was dat het geval (waaronder: levensloopbestendige woningen realiseren (Centrum-Zuid), zoeken naar mogelijkheden om bij transformatie/herstructurering meer woningen terug te bouwen, wettelijke mogelijkheid benutten om 25% van vrijkomende sociale huurwoningen met voorrang toe te wijzen aan woningzoekenden uit Krimpen).



Kwaliteit (indicator)



We stellen een woonzorganalyse / -visie op.

Stand van zaken

De Woonzorganalyse en de Woonzorgvisie zijn opgesteld. Vaststelling kan plaatsvinden in de eerste helft van 2023.

Kwaliteit (indicator)



Op grond van welk beleid/afspraken handelen we?

- Integraal Huisvestingsplan 2019 - 2023
- Speelruimtebeleidsplan 2018-2022 en het uitvoeringsprogramma speelruimte 2019-2022
- Na vaststelling 'Update Uitvoeringsprogramma speelruimte 2021 - 2024'
- Uitvoeringsprogramma Het Jonge Kind (link)
- Begroting 2022 Groenalliantie
- Ontwikkelplan van Groenalliantie
- Na vaststelling nieuwe sportnota 'Krimpen beweegt 2022 - 2026'
- Brede Regeling Combinatiefuncties
- Nationaal en Lokaal Preventieakkoord
- Cultuurnota 2019-2022
- Evenementenvisie 2021
- Brede Regeling Combinatiefuncties
- Regeling CMK (Cultuureducatie met Kwaliteit)
- Woonvisie Krimpen aan den IJssel 2020-2030
- Prestatieafspraken wonen, zorg en welzijn 2019-2023
- Regioakkoord nieuwe woningmarkt afspraken
- Regionale woonvisie
- Detailhandelsvisie
- Stormpolder
- Uitvoeringsagenda Economie

Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

Jeugd

- Onderwijs

Maatschappelijke ondersteuning

- Gemeentelijke monitor Sociaal Domein

Recreatie/toerisme

- Jaarverslag Groenalliantie



- Sport en cultuur
- Rapportages Sport en Gemeente
- “Gezondheid in kaart”, 4-jaarlijkse rapportage GGD

Cultuur

- Sport en cultuur
- Uitvoeringsagenda Cultuurnota

Wonen

- Bouwen en Wonen
- Jaarlijkse herijking van de prestatieafspraken

Economie

- Bedrijvigheid en economie



Wat heeft het gekost?

Samenleven	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Jeugd	1.784	1.459	1.490
Maatschappelijke ondersteuning	225	199	125
Recreatie en evenementen	1.354	1.274	1.249
Sport	1.754	1.892	1.841
Cultuur	2.710	2.778	2.749
Wonen	102	90	84
Economie	474	3.904	485
Totaal lasten	8.403	11.596	8.024
Baten			
Jeugd	684	492	576
Maatschappelijke ondersteuning	37	37	32
Recreatie en evenementen	187	186	188
Sport	78	348	364
Cultuur	627	658	647
Wonen			
Economie	107	3.559	105
Totaal baten	1.721	5.279	1.911
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-6.682	-6.317	-6.113
Resultaatbestemming	66	86	86
Gerealiseerd resultaat	-6.616	-6.231	-6.027

Structurele reservemutaties	Reserve	Begroting 2022	Rekening 2022
Programma 3 Samenleven			
Correctie storting agv afschrijvingen	Afschrijvingen MN	27	29
Totaal programma 3 Samenleven		27	29

Investerings	Begroot t/m 2022	Rekening 2022	Geboekt t/m 2022
Programma 3 Samenleven			
Diverse inventaris de Tuyter	190	13	28
Vervanging veld 1 DCV door kunstgras	931	831	831
Vervanging kunstgrasveld 1 bij MHCK	858	744	744
Vervanging ballenvangers	15		
Aanleg padelbanen TCK	277		2
Aanleg voorziening scouting	255		
Buitenvoorziening jongeren (BOJ's)		3	3
Vervanging veldverlichting MHCK	77	77	77
Aanleg/vervanging skateboardbaan/free-run-park	105	175	175
Herstel schade vloeren Krimpenerwaardcollege	432		
Aanpassing speelplaatsen n.a.v. uitvoeringsprogramma speelruimte	1.055	125	624
Vorbereidingskrediet uitvoering IHP	1.000	34	83
Uitbreiding de Wegwijzer	854	854	854
Uitbreiding Mozaiek	227		
Onderwijshuisvesting OBS Groeiplaneet incl gym	7.292	971	1.139



Totaal	13.568	3.826	4.558
--------	--------	-------	-------

Incidentele posten	Lasten 2022	Baten 2022	Reserve-mutaties
Programma 3 Samenleven			
Winkelcentra / -strips (coronamiddelen)	20		
Coronatoegangsbewijs	67	67	
Totaal	87	67	

Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten Programma 3 Samenleven			
Jeugd		-31	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning	Er is sprake van een voordeel van 56.000 op OV 67+. Dit overschot is grotendeels veroorzaakt doordat een balanspost uit 2021 (41.237) is komen vrij te vallen. Uiteindelijke gebruik in 2021 was laag vanwege Corona waardoor de aangemaakte verplichting te ruim is gebleken. Ook in 2022 is er vanwege corona nog sprake van onderuitnutting. In 2020 en 2021 heeft Trouw aan Oranje de erkenningssubsidie terug betaald ivm Corona. Dit zorgt voor een voordeel van 17.000.	74	voordeel
Recreatie en evenementen		24	voordeel
Sport	In de loop van het jaar zijn kosten geraamd voor corona, maar uiteindelijk is hiervan € 27.000 minder uitgegeven. Daarnaast is als gevolg van de afrekening van de SPUK-sport bijdrage 2021 en de voorlopige bijdrage 2022 het budgetsubsidie voor SynerKri € 25.000 lager dan geraamd.	51	voordeel
Cultuur		29	voordeel
Wonen		6	voordeel
Economie	Voor de grondexploitatie Stormpolderdijk was in het MPG 2022 een worst case scenario opgenomen waarin de gehele ontwikkeling in 2022 werd beëindigd. De bijbehorende afwikkeling van baten en lasten werd op dit beleidsthema geraamd. Inmiddels is meer duidelijk over het vervolgtraject en kan met een meer realistisch scenario worden gerekend.	3.419	voordeel
Baten Programma 3 Samenleven			
Jeugd	Het voordeel wordt met name veroorzaakt door het feit dat de vaststellingsbeschikking Onderwijsachterstandenbeleid 2021 72.000 voordelig uit is gevallen. Aangezien wij deze beschikking pas op 10 januari 2023 hebben ontvangen is dit niet meer in de begroting verwerkt.	84	voordeel
Maatschappelijke ondersteuning		-5	nadeel
Recreatie en evenementen		2	voordeel
Sport		16	voordeel
Cultuur		-12	nadeel
Wonen			
Economie	Zie de verklaring bij de lasten van dit beleidsthema.	-3.453	nadeel



Indicatoren

Basisset indicatoren programma 3 Samenleven	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar	40	2021	90	2020	Waarstaatjegemeente
Funciemenging (verhouding tussen banen en woningen)	42,40%	2021	43,80%	2020	Waarstaatjegemeente
Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	116,70	2022	116,90	2020	Waarstaatjegemeente
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	0,3%	2021	1,9%	2019	Waarstaatjegemeente
Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	23%	2021	28%	2019	Waarstaatjegemeente
% voortijdige schoolverlaters (VO + MBO)	1,5%	2021	2,4%	2020	Waarstaatjegemeente
Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	540,10	2021	569,50	2020	Waarstaatjegemeente
Het aantal jongeren met een delict voor de rechter in de leeftijd van 12-21 jaar	1,00%	2020	1,00%	2019	Waarstaatjegemeente
% kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	6,00%	2021	5,00%	2019	Waarstaatjegemeente
Netto arbeidsparticipatie	71,10%	2021	68,50%	2020	Waarstaatjegemeente
% werkloze jongeren in de leeftijd van 16-22 jaar	1,00%	2021	1,00%	2019	Waarstaatjegemeente
De gemiddelde WOZ waarde van woningen in de gemeente	€ 289.000	2022	€ 265.000	2020	Waarstaatjegemeente
Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen	0,20	2021	4,40	2020	Waarstaatjegemeente
Demografische druk (groene + grijze druk tov 20-65 jr)	93,00%	2022	92,60%	2021	Waarstaatjegemeente
Woonlasten éénpersoonshuishouden	935	2022	870	2021	Waarstaatjegemeente
Woonlasten meerpersoonshuishouden	1075	2022	1006	2021	Waarstaatjegemeente
% niet-sporters	58%	2020	54%	2016	Waarstaatjegemeente

Lokale indicatoren programma 3 Samenleven	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Het percentage inwoners dat zich belemmerd voelt in zijn of haar dagelijkse activiteiten door het geven van zorg aan een hulpbehoevende naaste	32%	2021	30%	2018	Burgerpeiling
Het aantal duurzame schoolgebouwen (label A t/m C)	7 van de 15 schoolgebouwen	2020	7 van de 15 schoolgebouwen	2020	Facilicom
Aantal actieve deelnemers sportverenigingsleven (aangesloten bij sportbond)	22%	2021	23%	2019	monitor sport en gemeenten en NOC-NSF
Bezettingsgraad sportzalen	41%	2021	Geen actuele gegevens beschikbaar		monitor sport en gemeenten
Aantal kinderen dat lid is van een sportvereniging	40%	2019	40%	2019	NOC-NSF
Aantal lidmaatschappen bibliotheek en geleende boeken per leeftijdscategorie (jeugd/volwassenen)	lidmaatschappen 3896 (1.763 volwassenen en 2133 jeugd). Uitleeningen: 110.119. Dbos 1782 leerlingen van 9 basis scholen	2022	lidmaatschappen 4.072 (1.784 volwassenen en 2.324 jeugd). Uitleeningen: 118.167. Dbos 1.811	2020	Bibliotheek
Waardering voor het winkelaanbod in Krimpen aan den IJssel	6,92	2018	6,92	2018	Burgerpeiling



Het percentage inwoners dat (zeer) tevreden is over het aanbod van speelvoorzieningen voor kinderen tot 12 jaar in de nabije omgeving	63%	2021	64%	2018	Burgerpeiling
(% sociale) huurwoningen verdeeld in segmenten	37,8% (4.756 sociale huurwoningen, 12.572 totale woningvoorraad)	febr. 2023	niet beschikbaar		gegevens betreffende de 4 woningcorporaties: QuaWonen, Mooiland, SOR en Havensteder
Het aantal sociale huurwoningen van QuaWonen met energielabels A t/m C, als percentage van de totale voorraad sociale huurwoningen van QuaWonen	73,5% (3.337 van de in totaal 4.543 soc. huurwoningen van QuaWonen)	febr. 2023	0,70	febr. 2021	QuaWonen
Alle huurwoningen van de woningcorporaties, verdeeld (in procenten) in de segmenten sociale huur en markthuur	95,5% sociale huur (4.756 won.), 4,5% vrije sector huur (223 won.)	febr. 2023	95,7% sociale huur, 4,3% vrije sector huur	febr. 2021	gegevens betreffende de 4 woningcorporaties: QuaWonen, Mooiland, SOR en Havensteder
Reële zoekduur starters op de woningmarkt	42 maanden	13-7-1905	niet beschikbaar		Jaarmonitor Woonruimteverdeling (Woonnet Rijnmond)
Het percentage woningen dat met voorrang voor Krimpenaren wordt geadverteerd en feitelijk wordt toegewezen	26%	2022	niet beschikbaar		Monitor Lokale Binding (Woonnet Rijnmond)

Programma 4 Preventie

Hoofdambitie

Krimpen aan den IJssel is een gemeente waar het fijn en veilig wonen en werken is. Krimpenaren, van jong tot oud, ervaren een goede gezondheid. Kinderen en jongeren groeien gezond, veilig en kansrijk op.

Om inwoners op eigen kracht mee te laten doen, is het nodig dat we blijven inzetten op preventie. Hierdoor voorkomen we grote(re) problemen. Want, voorkomen is beter dan genezen. Preventie levert op de langere termijn kostenbesparing op. Daarnaast geeft preventie ook meer kwaliteit van leven. Preventieve voorzieningen en/of maatregelen zijn voor iedereen toegankelijk.

Wat is er gebeurd?

Versterken van de preventie heeft blijvende aandacht en ook dit jaar zijn op diverse onderdelen de preventieve activiteiten versterkt. Voor jeugd was er sprake van een extra inzet op het jeugdmaatschappelijk werk voor een vroege signalering van problematiek, en voor een goede aansluiting van onderwijs en zorg. Ook was er veel aandacht voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Zo introduceerden we WIJS-bussen op de scholen. Daarnaast is er ook een convenant "ouderen in veilige handen" gesloten met betrokken netwerkpartners om ouderenmishandeling te voorkomen, tijdig te signaleren en aan te pakken.

Onderdeel van preventie is ook de vindbaarheid van activiteiten en voorzieningen. Onze website van de KrimpenWijzer speelt hierbij een belangrijke rol. Deze site is vernieuwd zodat we de toegang en vindbaarheid van alle activiteiten binnen Krimpen aan den IJssel verbeterden.

Op basis van de bevindingen bij project de Doornenbuurt werken we aan een notitie over wijkgericht werken. Deze notitie is gericht op een goede samenwerking tussen alle partijen,



op het terrein van wonen, leefomgeving, welzijn, en zorgen en veiligheid. Deze notitie is de basis voor de verdere uitwerking van het wijkgericht werken.

Vanuit het Rijk zijn het integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en actief leven akkoord (GALA) geïnitieerd. In 2022 zijn voor beide akkoorden de voorbereidingen getroffen voor het indienen van een aanvraag voor een specifieke uitkering.

Wat willen we bereiken

Sociaal domein

Speerpunten

We versterken de samenwerking met de partners in de geboorteketen (programma Kansrijke start)

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



De functie van schoolmaatschappelijk werker wordt verbreed tot jeugdmaatschappelijk werker

De functie van schoolmaatschappelijk werker wordt verbreed tot jeugdmaatschappelijk werker. Kinderen kunnen dan al in een vroeg stadium binnen de eigen (school)situatie worden geholpen. De implementatie start als onderdeel van het Nationaal Programma Onderwijs. Daarnaast bekijken we wat meer nodig is in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We zetten voorlichting en communicatie in om huiselijk geweld en kindermishandeling te voorkomen en het belang van tijdig melden ervan onder de aandacht te brengen

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We onderzoeken of er op basisscholen WIJS-bussen geplaatst kunnen worden. Zo wordt de drempel voor kinderen verlaagd om signalen rond huiselijk geweld en kindermishandeling kenbaar te maken

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We ontwikkelen het actieprogramma “Vrijwilligerswerkbeleid” door

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We voeren het actieprogramma omtrent mantelzorg uit

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We voeren het actieprogramma “Dementievriendelijke gemeente” uit

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We voeren activiteiten uit en stellen een actieprogramma op omdat we koplopergemeente onafhankelijke cliëntondersteuning zijn geworden (motie)

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Na vaststelling uitvoering geven aan de lokale Nota Volksgezondheid

Stand van zaken

Met de komst van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) is de planning van de nota volksgezondheid vertraagd. Beide akkoorden dienen verwerkt te worden in deze nota. Uitvoering van activiteiten op het terrein van overgewicht, eenzaamheid, verslaving, etc worden gewoon uitgevoerd.

Kwaliteit (indicator)





We volgen het proces rondom het strategietraject GGD 3.0 nauwlettend

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We ontwikkelen, samen met publieke en private partners, een Lokaal Preventieakkoord (breed leefstijlakkoord)

Stand van zaken

Dit wordt gekoppeld aan het actieprogramma preventie.

Door personele wijzigingen zijn we niet toegekomen aan het opstellen van een Preventieakkoord. Uitvoering van activiteiten op het terrein van ontmoeting, netwerkversterking, preventie, etc worden gewoon uitgevoerd.

We gaan nu in 2023 een actieprogramma opstellen voor een deel gekoppeld aan Gezond Actief Leven Akkoord (GALA).

Kwaliteit (indicator)



We onderzoeken, middels een pilot in de Doornenbuurt, hoe we de wijkgerichte samenwerking kunnen verbeteren door het wijknetwerk beter te benutten

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



De KrimpenWijzer-site verbeteren

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We volgen het proces rondom vroegsignalering van schulden nauwlettend (monitoren en evalueren)

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)





In nauwe samenwerking met onze netwerkpartners implementeren we de nieuwe inburgeringswet zodat inburgeraars zo snel mogelijk mee kunnen doen

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Vaststellen nota jeugd en verleiding

Stand van zaken

Door nieuwe ontwikkelingen en voortschrijdend inzicht is besloten om geen aparte nota Jeugd en Verleidingen op te stellen. De preventieve interventies rondom gezonde leefstijl (het terugdringen van middelengebruik) worden opgenomen in het op te stellen actieprogramma gezondheid.

Daarnaast is er per 1-1-2023 een beleidsmedewerker/procesregisseur Jeugd en Veiligheid aangesteld die samen met het sociaal domein een overzicht zal creëren van alle interventies in de leeftijdsgroep 0 - 21 jaar en een actieprogramma Jeugd en Veiligheid opstelt.

De beleidsmedewerker Jeugd en Veiligheid neemt ook het voortouw in het opstellen van het preventie- en handavingsplan Alcoholwet. De borging in reguliere programma's binnen het sociaal domein en veiligheid zorgt voor een duurzame werkwijze in het weerbaar maken van jongeren tegen de verleidingen van middelengebruik, overlastgevend en crimineel gedrag.

Kwaliteit (indicator)



Op grond van welk beleid/afspraken handelen we?

Binnen het Sociaal Domein is het beleidsplan Sociaal Domein ons kader.

- Actieplan inburgering 2021-2022
- Actieprogramma Mantelzorg
- Actieprogramma Vrijwilligerswerkbeleid
- Actieprogramma Dementievriendelijke gemeenschap

Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

- Jeugd en jeugdhulpverlening
- Kwartaalrapportage inburgering
- Onderwijs
- Gemeentelijke monitor sociaal domein
- Gezondheid in kaart (rapportage GGD Rotterdam-Rijnmond (2018-2021))
- Jaarrapportage vroegsignalering schulden (Q1)



Wat heeft het gekost?

Preventie	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Jeugd	3.179	3.132	3.057
Maatschappelijke ondersteuning	732	731	707
Volksgezondheid	341	352	325
Totaal lasten	4.252	4.215	4.089
Baten			
Jeugd	219	225	219
Maatschappelijke ondersteuning	47	47	47
Volksgezondheid			30
Totaal baten	266	272	295
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-3.986	-3.943	-3.794
Resultaatbestemming	25	109	109
Gerealiseerd resultaat	-3.961	-3.834	-3.686

Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten programma 4			
Preventie			
Jeugd	De vaststelling van de budgetsubsidie 2021 aan Synerkri heeft laat in 2022 plaatsgevonden, waardoor de begroting niet meer kon worden bijgesteld. Dit zorgt voor € 21.000 voordeel. In 2022 is bij opvoedondersteuning Jeugd voor het eerst afgerekend obv nieuwe inkoopcontracten voor inzet in KW/ KST. Hierin bleek dat de werkelijke inzet lager is geweest, de kosten zijn € 37.000 lager. Verder is het beschikbare subsidiebudget 2022 niet volledig ingezet	75	voordeel
Maatschappelijke ondersteuning		24	voordeel
Volksgezondheid		26	voordeel
Baten programma 4			
Preventie			
Jeugd		-6	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning			
Volksgezondheid		30	voordeel



Indicatoren

Lokale indicatoren programma 4 Preventie	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Vaccinatiegraad	76%	2021	niet beschikbaar		Jaarverslag CJG Rijnmond
Melding partnergeweld per 10.000 inwoners	15,30	hj1 2022	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente
Meldingen kindermishandeling per 10.000 inwoners	10,20	hj1 2022	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente
Verward gedrag: crisismaatregelen	4	2022	niet beschikbaar		Khonraad
% aantal meldingen bij Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR)	174	2022	niet beschikbaar		Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR)
Bereikbaarheid Krimpenwijzer ("Ik wist waar ik moest zijn met mijn hulpvraag")	80%	2021	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente / CEO
Inwoners van 70 jaar en ouder die zelfstandig wonen; per 1000 inwoners doelgroep	960	2022	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente
Aantal mantelzorgers bekend bij Krimpenwijzer	58	2021	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente / CEO

Programma 5 Basishulp

Hoofdambitie

Inwoners, vrijwilligers en mantelzorgers kunnen bij KrimpenWijzer terecht voor al hun vragen en ondersteuning op het gebied van welzijn, zorg, opvoeden en opgroeien. Ook de toegang tot individuele Jeugd- en Wmo-voorzieningen wordt voorzien door KrimpenWijzer en het Krimpens Sociaal Team. We bieden die ondersteuning vanuit het Krimpens Sociaal Team, waardoor we onze Krimpense inwoners in hun kracht zetten. Voor de basishulp is geen indicatiestelling nodig. We willen geen verwijzingen, maar halen er individuele hulp bij als dat nodig is. Ondersteuning en zorg moeten tijdig en op maat beschikbaar zijn.

Wat is er gebeurd?

Stapsgewijs breiden we de dienstverlening vanuit de KrimpenWijzer en het Krimpens Sociaal Team uit. Vanuit de regionale jeugdhulp worden steeds meer taken overgeheveld naar lokaal. Zo is er in de loop van 2022 gestart met de uitbreiding van de jeugd ggz.

De pilot Welzijn op Recept is van start gegaan en succesvol verlopen. Deze pilot is inmiddels uitgebreid door heel Krimpen aan den IJssel.

In 2022 is gestart met de pilot voor 'opdracht E' van de regionale inkoop. Dit betreffen lichtere vormen van jeugd ggz en intensivering casusregie. Deze vormen van jeugdhulp zijn overgeheveld vanuit de regionale inkoop naar de lokale inkoop. Dit is medio 2022 gerealiseerd.

Wat willen we bereiken

Sociaal domein

Speerpunten

Het Krimpens Sociaal Team voert casusregie over hulpverleningstrajecten in het vrijwillig kader

Stand van zaken



Kwaliteit (indicator)



Er wordt samen met de Zorggroep Krimpen en KrimpenWijzer uitvoering gegeven aan de pilot Welzijn op Recept

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Fijn Thuis gesprekken

Er wordt onderzocht of Fijn Thuis gesprekken ingevoerd kunnen worden binnen onze gemeente. Dit gebeurt in een pilot. De Fijn Thuis gesprekken vinden plaats rond life- events zoals verhuizing, pensioen, mantelzorg, ziekte en overlijden van een dierbare.

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Op grond van welk beleid/afspraken handelen we?

Binnen het Sociaal Domein is het beleidsplan Sociaal Domein ons kader.

- Regiovisie Huiselijk geweld en kindermishandeling

Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

We leggen verantwoording af via 'waar staat je gemeente':

- Onderwijs
- Gemeentelijke monitor sociaal domein

Wat heeft het gekost?

Basishulp	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Jeugd	2.082	1.812	1.780
Maatschappelijke ondersteuning	1.477	1.604	1.470
Totaal lasten	3.559	3.416	3.251
Baten			
Jeugd			
Maatschappelijke ondersteuning		60	60
Totaal baten		60	60
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-3.559	-3.356	-3.191
Resultaatbestemming			
Gerealiseerd resultaat	-3.559	-3.356	-3.191



Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten programma 5 Basishulp			
Jeugd		31	voordeel
Maatschappelijke ondersteuning	Op casusregie Wmo is sprake van een onderbesteding van € 121.000 op basis van bovengenoemde verklaring bij beleidsthema Jeugd.	134	voordeel
Baten programma 5 Basishulp			
Jeugd			
Maatschappelijke ondersteuning			

Indicatoren

Lokale indicatoren programma 5 Basishulp	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Door de dienstverlening die ik vanuit KrimpenWijzer/Krimpens Sociaal Team heb gekregen heb ik een betere kwaliteit van leven	78%	2021	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente / CEO

Programma 6 Individuele hulp

Hoofdambitie

De gemeente Krimpen aan den IJssel wil dat steeds meer mensen in staat zijn hun leven te leiden zonder individuele voorzieningen. Zo willen we meer zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie van inwoners. Daarbij blijven we inzetten op ondersteuning van Krimpenaren. Onder meer bij problemen met opgroeien of opvoeden, chronische ziekten, psychische stoornissen, lichamelijke beperkingen en mantelzorg.

Ook zetten we in op een beweging van minder individuele voorzieningen, naar meer basishulp en preventie. We willen dat de sterkste schouders de zwaarste lasten dragen. Vanuit de Jeugdwet is de gemeente verantwoordelijk voor de hulp, zorg, begeleiding en ondersteuning voor kinderen, jongeren en hun opvoeders. De gemeente heeft jeugdhulpplicht en komt samen met de ouders of verzorgers tot een passende en gerichte ondersteuning.

De gemeente verstrekt vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) maatwerkvoorzieningen (geïndiceerde zorg). Dit gebeurt als een inwoner niet de mogelijkheden heeft om op eigen kracht, met hulp van het netwerk, of via een andere (voorliggende) voorziening, zelfredzaam te zijn. Daarmee staat de eigen verantwoordelijkheid voorop en is de maatwerkvoorziening altijd aanvullend.

Op grond van de de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) en de Wet Zorg en Dwang (Wzd) dragen we zorg voor een sluitende aanpak voor personen met verward gedrag.

De gemeenschappelijke regeling IJSSELgemeenten ondersteunt en stimuleert uitkeringsgerechtigden te participeren naar vermogen.



Wat is er gebeurd?

De huidige maatschappelijke ontwikkelingen beïnvloeden de zorgvraag. Zeker de effecten van corona zien we duidelijk terug. In 2021 leidde dit tot een sterke stijging. In 2022 zien we dat deze vraag afvlakt. Het is nog te vroeg om te concluderen dat we top hebben gehad maar de signalen wijzen er wel op dat dit het geval is.

Veel zorgvragen hebben raakvlakken met veiligheidsaspecten. Hierdoor benoemden we in de begroting 2022 dat we hier speerpunten op willen bepalen. Dit werden:

- Voorbereiding van de oprichting van de lokale Zorg- en Veiligheidskamer.
- De inrichting van een functie Jeugd en Veiligheid.

Ook startten we met de voorbereiding van de lokale Zorg- en Veiligheidskamer. Deze structuur zorgt voor een betere samenwerking tussen alle partijen die betrokken zijn bij de uitvoering van zorg en veiligheidsdossiers.

In 2022 werkten we verder aan de hersteloperatie van de Kinderopvangtoeslagenaffaire; in de vorm van een ondersteuningsaanbod aan (mogelijk) gedupeerde ouders. Voor slachtoffers zetten we - naast hulpverlening en ondersteuning - ook lotgenotenbijeenkomsten in. Ook keken we in samenwerking met de slachtoffers hoe ze een nieuwe start kunnen maken. Eind 2022 is de doelgroep verbreed met de kinderen van de erkend gedupeerde ouders, doordat de zogenaamde kindregeling in werking trad. De gemaakte kosten worden volledig vergoed door het Rijk. Deze hersteloperatie zal in 2023 (en verder) doorlopen.

Samen met de regio hebben we voorbereidingen getroffen voor het oprichten van een GR Beschermd wonen. Dit in het kader van de decentralisatie van beschermd wonen.

Individuele hulp

De huidige maatschappelijke ontwikkelingen beïnvloeden de zorgvraag. Zeker de effecten van Corona zien we duidelijk terug. In 2021 leidde dit tot een sterke stijging. In 2022 zien we dat deze vraag afvlakt. Het is nog te vroeg om te concluderen dat we top hebben gehad maar de signalen wijzen er wel op dat dit het geval is.

Veel zorgvragen hebben een raakvlak met veiligheidsaspecten. Hierdoor hebben we in de begroting 2022 als speerpunt benoemd dat we hier speerpunten op gaan bepalen. Dit zijn geworden:

- Voorbereiding van de oprichting van de lokale Zorg- en Veiligheidskamer.
- De inrichting van een functie Jeugd en Veiligheid.

Tevens is een start gemaakt met de voorbereiding van de lokale Zorg- en Veiligheidskamer. Deze structuur zorgt voor een betere samenwerking tussen alle partijen die betrokken zijn bij de uitvoering van zorg en veiligheidsdossiers.

In 2022 hebben we verdere uitvoering gegeven aan de hersteloperatie van de Kinderopvangtoeslagenaffaire in de vorm van een ondersteuningsaanbod aan (mogelijk) gedupeerde ouders. Eind 2022 is de doelgroep verbreed met de kinderen van de erkend gedupeerde ouders, doordat de zogenaamde kindregeling in werking is getreden. De gemaakte kosten worden via een SPUK volledig vergoed door het Rijk. Deze hersteloperatie zal in 2023 (en verder) doorlopen.



Wet Inburgering

In 2022 gaven we de begeleiding van inburgeraars verder vorm conform de Wet Inburgering 2021. Hierbij werkten we intensief samen met Vluchtelingenwerk, KrimpenWijzer en GR IJsselgemeenten. Ook pakten we de samenwerking op met andere netwerkpartners. De implementatie van de Wet inburgering is op hoofdlijnen gereed maar er zijn nog een aantal aandachtspunten. Deze pakken we in 2023 op.

Inmiddels zijn er op 1 januari 2023 ook enkele wijzigingen doorgevoerd in de wet, omdat in de praktijk bleek dat niet alles verliep volgens de aannames. In 2022 overlegden we regelmatig over de uitvoering van deze nieuwe regels.

Participatiewet (Werk en Inkomen)

Bij de uitvoering van de Participatiewet is het uitkeringsbestand in 2022 licht gestegen. De situatie op de arbeidsmarkt zorgt dat kansrijke werkzoekenden al snel aan het werk zijn, vaak al voordat een beroep op bijstand gedaan moet worden. Het bevorderen van de uitstroom van minder kansrijke cliënten blijft daarentegen een intensief en langdurig proces.

Uit de bestandsgegevens blijkt dat de uitstroom in Krimpen aan den IJssel procentueel gelijk is aan omliggende gemeenten. De instroom is in vergelijking met andere gemeenten wel hoger. De belangrijkste oorzaken van hogere instroom lijken te liggen bij gezinsherenigingen en verhuizingen van uitkeringsgerechtigden naar Krimpen aan den IJssel. Hier wordt nader onderzoek naar gedaan.

De ontwikkeling van het bestand resulteerde in 2022 in een tekort op het BUIG-budget. Er moet opnieuw een beroep gedaan worden op een vangnetuitkering.

Wat willen we bereiken

Sociaal domein

Speerpunten

Samen met de jeugdhulpregio Rijnmond pakken we de wachtlijsten aan bij de jeugdhulp

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Zorgvuldig implementeren van het nieuwe woonplaatsbeginsel voor jeugd

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)





Met de GR IJsselgemeenten maken we afspraken over het stimuleren van de uitstroom van uitkeringsgerechtigden

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We bepalen de speerpunten op het gebied van zorg en veiligheid

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We geven uitvoering aan het actieprogramma "armoede en schulden"

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We geven uitvoering aan de hersteloperatie van de Kinderopvangtoeslagenaffaire

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



We geven uitvoering aan het regionaal beleidsplan Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen 2022-2026

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Op grond van welk beleid/afpraak handelen we?

Binnen het Sociaal Domein is het beleidsplan Sociaal Domein ons kader.

- Verordeningen met betrekking tot de Jeugdwet
- De verordening en uitvoeringsregels met betrekking tot het leerlingenvervoer
- Verordeningen met betrekking tot de Wmo
- Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen 2022-2026



- De verordeningen en nadere regels met betrekking tot de Participatiewet
- De gemeenschappelijke regeling IJsselgemeenten
- De gemeenschappelijke regeling Promen
- De verordening Voorzieningsfonds

Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

- Onderwijs
- Gemeentelijke monitor sociaal domein
- Sturingsanalyse arbeidsparticipatie
- Rapportages GR Promen
- Kwartaalrapportages Sociale Zaken IJsselgemeenten
- Bestuursrapportages GR Jeugdhulp Rijnmond

Wat heeft het gekost?

Individuele hulp	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Jeugd	8.557	8.041	8.048
Maatschappelijke ondersteuning	6.776	6.704	6.552
Werk	3.150	3.120	3.009
Inkomen	10.361	9.849	10.047
Minima	1.063	3.144	3.217
Totaal lasten	29.907	30.860	30.873
Baten			
Jeugd	123	163	152
Maatschappelijke ondersteuning	215	325	352
Werk		27	139
Inkomen	7.795	7.502	7.517
Minima		410	583
Totaal baten	8.133	8.426	8.743
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-21.774	-22.433	-22.130
Resultaatbestemming		20	20
Gerealiseerd resultaat	-21.774	-22.414	-22.111

Incidentele posten	Lasten 2022	Baten 2022	Reserve- mutaties
Programma 6 Individuele hulp			
Inzet transformatiegelden 2021 Rotterdam	25	25	
KOTA verantwoording 2022	585	585	
Eindafrekening vlaktaks voorgaande jaren in verband met afschaffing vlaktakssystematiek GRJR per 01-01-2023	-1.264		
Afwikking TOZO 2022	-84		
Energietoeslag 2022	1.675		
Totaal	937	609	



Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten Programma 6 Individuele hulp			
Jeugd		-7	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning	Bij maatschappelijke ondersteuning is sprake van een onderbesteding van € 184.000 op de wmo begeleiding, doordat de begroting mede was gebaseerd op de hogere realisatie bij de jaarrekening 2021, maar de werkelijke kosten in 2022 lager zijn.	153	voordeel
Werk	De afrekening 2021 van Promen heeft gezorgd voor een voordeel van 20.000.	111	voordeel
	Op basis van de conceptjaarrekening 2022 van Promen vindt nog een verrekening plaats met onze gemeente van 67.000.		
	In verband met verlegde BTW hebben wij een bedrag van 12.000 terugontvangen.		
	Het budget voor subsidies is niet volledig ingezet wat zorgt voor 9.000 voordeel.		
Inkomen	Als gevolg van corona is een onverwachte instroom in de BBZ ontstaan, waardoor de uitgaven fors hoger uitvallen dan voorgaande jaren. Er is sprake van een nadeel van € 175.000.	-211	nadeel
	De afwikkeling van de debiteurenpositie van sociale zaken alsmede de storting in de voorziening dubieuze debiteuren zorgt voor een nadeel van € 75.000.		
	Uit de jaarrekening 2022 van de GR IJsselgemeenten blijkt dat er nog een bedrag van € 50.000 wordt verrekend met onze gemeente. Dit is een voordeel voor ons.		
Minima	Als gevolg van het ruimhartig compenseren inzake de kinderopvangtoeslagaffaire is er 99.000 meer uitgegeven dan begroot.	-73	nadeel
	Bij kosten van de bijzondere bijstand zijn lager uitgevallen dan in het bestedingsplan was prognosticeerd, wat een voordeel van 22.000 oplevert.		
Baten Programma 6 Individuele hulp			
Jeugd		-11	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning		27	voordeel
Werk	Bij het opstellen van de decemberwijziging werd ingeschat dat wij in 2022 slechts 27.000 zouden uitgeven van de specifieke uitkering voor de nieuwe wet inburgering van totaal 177.000. Het blijkt echter dat wij 139.000 hebben uitgegeven, waardoor wij een groter deel van de specifieke uitkering 2022 kunnen inzetten en er sprake is van een voordeel van 112.000 (139.000 -/- 27.000). (NB. het restant van 150.000 van de specifieke uitkering 2022 (177.000 -/- 27.000) is in de decemberwijziging begrotingstechnisch overgeheveld naar 2023. Er is echter 38.000 over in 2022 om mee te nemen naar 2023 in plaats van 150.000. Daarom wordt in 2023 nog een budgetneutrale wijziging gemaakt)	112	voordeel
Inkomen		15	voordeel
Minima	In de begroting waren we voor de kinderopvangtoeslagaffaire voorzichtigheidshalve uitgegaan van gelijke verwachte inkomsten voor de kinderopvangtoeslagaffaire van 410.000, aan de op dat moment verwachte uitgaven (budget neutraal). We schieten immers alles voor en krijgen pas een vergoeding na vaststelling van onze SISA-verklaring bij de jaarrekening door het Rijk. Uit de SISA verantwoording bij de jaarrekening blijkt dat wij over 2022 rekening kunnen houden met een bedrag van 585.000, gelijk aan de werkelijke totale uitgaven 2022, waardoor we aanvullend een nog te ontvangen bedrag kunnen opnemen van 175.000.	173	voordeel



Indicatoren

Basisset indicatoren programma 6 Individuele hulp	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners	335,63	2021	301,20	2020	Waarstaatjegemeente
Het aantal lopende reïntegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	266,2	2020	266,2	2020	Waarstaatjegemeente
% Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	16%	q2 2022	16%	2020	Waarstaatjegemeente
% Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	1,00%	2022	1,30%	2020	Waarstaatjegemeente
% Jongeren met jeugdreclassering in de leeftijd van 12-23 jaar	0,20%	q2 2021	0,40%	2020	Waarstaatjegemeente
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement per 10.000 inwoners	560	2022	630	2020	Waarstaatjegemeente
% werklozen ten opzichte van de beroepsbevolking	4%	2021	3%	2019	Waarstaatjegemeente
% huishoudens met een bijstandsuitkering	4,40%	8-2022	4,30%	2021	Waarstaatjegemeente

Lokale indicatoren programma 6 Individuele hulp	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Huishoudens met 1 t/m 5 voorzieningen (sociaal domein)	2.635	H1 2022	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente
Huishoudens met 6 of meer regelingen (sociaal domein)	115	H1 2022	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente
Klantwaardering dienstverlening GR IJsselgemeenten	7,3	2021	niet beschikbaar		GR IJsselgemeenten
Aantal meldingen schuldhulpbemiddelen GR IJsselgemeenten	25	2022	niet beschikbaar		GR IJsselgemeenten
% Huishoudens zonder voorzieningen (sociaal domein)	1	H1 2022	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente
Huishoudens met Wmo voorzieningen	1590	H1 2022	niet beschikbaar		Waarstaatjegemeente

Programma 7 Dienstverlening

Hoofddambitie

In Krimpen aan den IJssel staat inwoners- en ondernemersgemak voorop. Daarom werken we samen aan een goede georganiseerde dienstverlening voor iedereen. Dit betekent digitale (zelf-)service waar het kan (24 uur per dag, 7 dagen in de week) en persoonlijk contact waar het past. Standaard waar het kan, maatwerk waar het beter is. We verrassen inwoners en ondernemers positief en overtreffen verwachtingen waar mogelijk. We leveren kwaliteit, komen onze afspraken na en schrappen onnodige regels. We zien ieder contact met een inwoner of ondernemer als een kans en maken het verschil in hoe wij hen behandelen.

Wat is er gebeurd?

Dienstverlening

Dienstverlening

Het afgelopen jaar breidden we onze digitale dienstverlening uit met een aantal diensten. We voerden daarbij continu klanttevredenheidsonderzoek uit onder onze inwoners. Ook de kwaliteit van de fysieke dienstverlening aan onze loketten namen we daarin mee. We staan aan de vooravond van de invoering van de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV). Deze wet geeft inwoners en ondernemers het



recht digitaal zaken met onze gemeente te doen. Om ons vanaf het begin goed voor te bereiden op deze wet namen we deel aan een pilot van de VNG. Hierin werden de gevolgen van de wet voor onze gemeenten in kaart gebracht.

In 2022 startten we ook met de aanbesteding voor onze nieuwe telefooncentrale. Deze geeft meer mogelijkheden waardoor onze bereikbaarheid zal verbeteren.

Tot slot is een goede ontvangst van onze gasten belangrijk voor ons. Daarom hebben we voorbereidingen getroffen om de host een meer markante plek in de hal van het raadhuis te geven, zodat deze beter zichtbaar is. Een nieuwe 'aanlandplek' hoort hierbij. Ook is in de hal, bij wijze van proef, een pasfotocabine geplaatst om onze inwoners nog beter van dienst te kunnen zijn.

Wet open overheid

Afgelopen jaar is de Wet open Overheid in werking getreden. Het doel hiervan is om overheden en semi-overheden meer open en transparant te maken. We hebben een ambitie benoemd, waarover u via een RIB bent geïnformeerd en we hebben de eerste fase van de implementatie afgerond.

In deze fase maakten we het voor de inwoners eenvoudig om een Woo-verzoek digitaal in te indienen. Daarnaast stelden we een contactfunctionaris aan om inwoners wegwijs te maken in het complexe informatielandschap van de gemeente. Verder maakten we een impactanalyse waarbij we in beeld brachten wat er moet gebeuren om de Woo op langere termijn goed in te voeren. De ambtelijke organisatie namen we daarin mee en tot op heden zijn de binnengekomen Woo-verzoeken binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

In de tweede fase ligt de focus vooral op actieve openbaarheid. Het gaat erom dat we informatie uit onszelf openbaar maken op een digitaal platform. Dit is vooral een informatievraagstuk, waarbij we ook onze informatiehuishouding op orde moeten brengen. Daarom hebben we het afgelopen jaar team Dienstverlening uitgebreid met een informatieprofessional. Ook is een scan voor onze gehele informatiehuishouding in voorbereiding.

Afvalinzameling

De inzameling van afval en grondstoffen is conform dienstverleningsovereenkomst uitgevoerd. Wij hebben het afvalbedrijf Cyclus regelmatig gesproken op operationeel, tactisch en strategisch niveau. Daarnaast is ook het contact met andere gemeenten in Cyclus-verband waardevol. We werkten aan een efficiënte inzameling en goede service aan onze inwoners. In 2022 zijn we gestart met de mobiele milieustraat bij de markt. Een mooie aanvulling op de service die we bieden aan onze inwoners!

Voor de verschillende activiteiten en bijzonderheden verwijzen wij naar de raadsinformatiebrief 'stand van zaken afvalinzameling en -beheer 2022'. Helaas was het ook nodig om - bij verkeerd aanbieden van afval - in te zetten op handhaving. Deze aanpak werpt zijn vruchten af, want er zijn gelukkig minder bijplaatsingen.



Zoals u weet is nieuw beleid in voorbereiding. Mede op basis van de uitkomsten van het rekenkameronderzoek is een plan van aanpak opgesteld. Ook zijn mogelijke scenario's uitgewerkt. Deze zijn met een raadsinformatiebrief in maart 2022 aan u toegezonden.

Wat betreft de realisatie van onze doelstelling en ambities is er nog wel werk aan de winkel. De kwaliteit van de ingezamelde stromen is over het algemeen wel goed (met uitzondering van GFT bij hoogbouw), maar er zitten nog veel te veel grondstoffen in het restafval. Dat kan en moet anders, want het zijn 'dure' kilo's. De totale hoeveelheid restafval per inwoner is weliswaar iets afgenomen ten opzichte van het jaar 2021, maar toen was er veel meer restafval dan gebruikelijk vanwege corona.

Sorteeranalyses in 2022 hebben aangetoond dat er bij laag- en hoogbouw winst is te behalen. Met communicatiecampagnes en initiatieven als de mobiele milieustraat hebben we hier al op ingezet, maar we gaan graag met u het gesprek aan hoe we dit kunnen optimaliseren samen met onze inwoners.

Begraven

In 2022 zijn er op begraafplaats Waalhoven graven geruimd in voorbereiding op de ophoging van de begraafplaats (fase 2). Het ophogen en opnieuw bestraten van fase 2 is grotendeels in 2022 uitgevoerd. Het werk wordt in het eerste kwartaal van 2023 afgerond met onder andere het aanbrengen van nieuwe hagen en andere beplanting. In 2022 zijn er 11 begrafenissen geweest op begraafplaats IJsseldijk en 141 op begraafplaats Waalhoven (in totaal 1 meer dan in 2021).

Meldingen openbare ruimte

Meldingen zijn belangrijk om de openbare ruimte schoon, heel en veilig te houden. Inwoners kunnen op verschillende manieren meldingen doorgeven, bijvoorbeeld telefonisch of via de app. Jaarlijks informeren wij de gemeenteraad via een raadsinformatiebrief over de meldingen en kwaliteit van de openbare ruimte. Hierin staat onder andere het aantal meldingen per categorie benoemd. Ook maken we inzichtelijk via welke kanalen inwoners hun melding doorgeven.

Wat willen we bereiken

Afvalinzameling

Speerpunten

Opstellen aanvullend beleid afvalinzameling 2022-2025

Stand van zaken

In 2022 zijn scenario's opgesteld en gedeeld met de raad. In april 2023 volgt BOT-sessie en daarna wordt het aanvullend afvalbeleid verder opgesteld en ter besluitvorming voorgelegd.

Kwaliteit (indicator)





Wat willen we bereiken

Begraven

Speerpunten

Ruimen, ophogen en herinrichten Waalhoven fase 2

Stand van zaken

Grotendeels uitgevoerd in 2022. Het werk wordt in Q1-2023 afgerond.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Dienstverlening

Speerpunten

Digitale dienstverlening voldoet aan de WMEBV

De digitale dienstverlening voldoet aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV)

Stand van zaken

De wet is nog niet in werking getreden, waarschijnlijk zal deze begin 2024 in werking treden.

Kwaliteit (indicator)



Wet Open Overheid eerste fase afgerond

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken

Informatiebeheer/archief

Speerpunten

Het substitutie- en vervangingsbesluit wordt aan de Gemeenteraad aangeboden

Stand van zaken

Kwaliteit (indicator)





Wat willen we bereiken

Vastgoed

Speerpunten

Verkoop Poldersedijk 16a

Stand van zaken

In de voorbereiding op de verkoop zijn we de noodzaak tot bodemsanering tegen gekomen. Daardoor heeft de verkoop in 2022 nog niet plaatsgevonden. Binnenkort start de sanering en daarna zal de verkoop worden opgestart.

Kwaliteit (indicator)



Verkenning mogelijkheden oude muziekschool Tuinstraat

Stand van zaken

Er is nog geen uitvoering gegeven aan het uitvoeren van een verkenning, omdat de oude Muziekschool aan de Tuinstraat in 2022 in gebruik is genomen om vluchtelingen op te vangen.

Kwaliteit (indicator)



Op grond van welk beleid/afspraken handelen we?

- Visie dienstverlening
- Digitale agenda 2020-2024
- Wet Open Overheid
- Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV)
- Beheerverordening
- Nadere regels begraafplaatsen
- Afvalbeleid
- Afvalstoffenverordening
- Uitvoeringsregeling
- Archiefverordening
- Substitutie- en vervangingsbesluit 2022
- Meerjarenperspectief Vastgoed (MPV)

Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

- Klanttevredenheidsonderzoek
- Kwaliteitsmonitor
- Burgerpeiling
- Jaarlijkse KPI- rapportage



Wat heeft het gekost?

Dienstverlening	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Dienstverlening	11.045	10.987	11.092
Totaal lasten	11.045	10.987	11.092
Baten			
Dienstverlening	12.400	12.539	12.506
Totaal baten	12.400	12.539	12.506
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.356	1.552	1.414
Resultaatbestemming	-312	-541	-205
Gerealiseerd resultaat	1.043	1.012	1.209

Investeringen	Begroot t/m 2022	Rekening 2022	Geboekt t/m 2022
Programma 7 Dienstverlening			
Kosten riolering - voorziening	8.889	2.682	4.383
Kosten riolering - klimaatadaptatie	4.093	1.934	3.535
Ruimen en ophogen begraafplaats Waalhoven - fase 2	593	327	327
Wijziging afvalinzameling hoogbouw/dijklinten	90	51	96
Aanpak hondenpoep	50	5	23
Onderhoud vastgoed; niet sportaccommodaties	205	115	132
Onderhoud vastgoed; sport(velden) en -accomm.	138	42	108
Totaal	14.058	5.155	8.604

Incidentele posten	Lasten 2022	Baten 2022	Reserve-mutaties
Programma 7 Dienstverlening			
TVS 2022	35	35	
Totaal	35	35	

Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten Programma 7			
Dienstverlening			
Dienstverlening	Hogere verwerkingskosten van afval (Cyclus) € 43.000 door meer hoeveelheden van diverse fracties, zoals papier, glas en ijzer. Er was eveneens sprake van een hogere jaarlast van € 49.000 die wordt gecompenseerd door terugontvangsten. Daarnaast waren er hogere kosten voor zwerfafval a € 18.000.	-105	nadeel
Baten Programma 7			
Dienstverlening			
Dienstverlening		-33	nadeel



Indicatoren

Basisset indicatoren programma 7 Dienstverlening					
	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Omvang huishoudelijk restafval in kg per inwoner	168 kg	2022	175 kg	2020	Cyclus
Lokale indicatoren programma 7 Dienstverlening					
	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente	6,79	2021	6,84	2018	Burgerpeiling
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de digitale dienstverlening van de gemeente	6,89	2021	7,04	2018	Burgerpeiling

Overhead

Inleiding

Dit hoofdstuk biedt inzicht in de overhead van de gemeente Krimpen aan den IJssel. De programma's bevatten alleen de lasten en baten van het primaire proces.

De overheadkosten die we toerekenen aan investeringen en grondexploitaties verantwoorden we in eerste instantie op overhead en belasten we vanuit daar door. Daarbij hanteren we een vaste opslag per formatieplaats. Deze berekenen we door alle overhead om te slaan over de direct toerekenbare formatie.

In overhead zijn diverse onderdelen opgenomen, op basis van de definitie zoals deze door het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is gegeven. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- Directe kosten rekenen we zoveel mogelijk direct toe aan de betreffende taakvelden.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren daarom tot de overhead. Wanneer we deze ondersteunende taken uitbesteden, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead (bijvoorbeeld uitbesteding ICT).
- De sturende taken vervuld door hiërarchisch leidinggevenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead. Sinds de organisatiewijziging per 1 juli 2019 zijn er geen hiërarchisch leidinggevenden meer in de ambtelijke organisatie.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

Voor het inzicht in de opbouw van de overheadkosten wordt een onderverdeling van de overhead gemaakt in personele en niet- personele lasten. De verdeling wordt gemaakt voor de verschillende onderdelen van de overhead, zoals bestuursondersteuning, financiën, HR, informatiebeheer, facilitaire zaken, juridische zaken en communicatie. Voor huisvesting en ICT is uitsluitend sprake van niet-personele lasten.



Wat heeft het gekost?

Overhead	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lasten			
Personele lasten	4.827	4.757	4.913
Niet personele lasten	4.686	5.594	5.783
Totaal lasten	9.513	10.351	10.696
Baten			
Personele baten			
Niet personele baten	399	3.605	3.635
Totaal baten	399	3.605	3.635
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-9.115	-6.746	-7.061
Resultaatbestemming	35	-1.270	-1.270
Gerealiseerd resultaat	-9.080	-8.016	-8.331

Investerings	Begroot t/m 2022	Rekening 2022	Geboekt t/m 2022
Programma Overhead			
Nieuwbouw op terrein Stormsweg 9 (v. Utrechtweg 36a)	503	98	503
Hertaxatie verzekeringen	13	13	13
Totaal	516	111	516

Incidentele posten	Lasten 2022	Baten 2022	Reserve-mutaties
Programma Overhead			
Verkoop Stormsweg 9		1.380	
Afkoop Raadhuisplein 4 (rabobank)		1.236	1.236
Totaal Overhead		2.616	1.236

Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten			
Overhead			
Overhead	Op de urenverdeling is € 220.000 kostenoverschrijding ontstaan door minder gemaakte uren op investeringen en grondexploitaties dan begroot. Afrekening uitvoeringskosten GR IJsselgemeenten zorgt voor een nadeel van € 127.000 voor het onderdeel ICT.	-345	nadeel
Baten			
Overhead			
Overhead		30	voordeel

Indicatoren

Basisset indicatoren programma Overhead	Jaarrekening 2022	Jaartal	Begroting 2022	Jaartal	Bron
Formatie in fte per inwoner x 1.000	5,66	2022	5,12	2021	Eigen berekening
Bezetting in fte per inwoner x 1000	5,90	2022	4,91	2021	Eigen berekening
Apparaatskosten per inwoner	500,78	2022	560,44*	2021	Eigen berekening
Externe inhuur als % van totale kosten loonsom	10,97%	2022	4,00%	2021	Eigen berekening
Overhead als % van totale lasten	5,77%	2022	12,00%	2021	Eigen berekening



Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Inleiding

In dit hoofdstuk zetten we de algemene dekkingsmiddelen, de heffing voor de vennootschapsbelasting en de post onvoorzien op een rij. Er bestaat een onderscheid tussen algemene en specifieke dekkingsmiddelen. De algemene dekkingsmiddelen zijn middelen die vrij zijn aan te wenden. De besteding van deze inkomsten is niet aan een bepaald programma gebonden. De algemene dekkingsmiddelen vormen de financiële dekking van de negatieve financiële saldi van de programma's. De algemene dekkingsmiddelen beslaan voor meer dan de helft van de totale baten van de gemeente en de belangrijkste daarvan zijn:

- uitkering uit het Gemeentefonds
- inkomsten uit de onroerendezaakbelastingen (OZB)
- inkomsten uit beleggingen

De uitkering uit het Gemeentefonds is de grootste bron van gemeentelijke inkomsten. Eigen inkomsten als de OZB vormen slechts een beperkt deel van de totale baten.

Algemene dekkingsmiddelen

In de rekening zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen opgenomen:

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Lokale heffingen			
OZB gebruikers	948	940	929
OZB eigenaren	5.054	5.054	5.066
Algemene uitkering	50.772	54.762	55.567
Dividend	108	158	158
Deelnemingen			
Saldo van de financieringsfunctie	90	159	178
Overige algemene dekkingsmiddelen	-29	-55	-49
Vennootschapsbelasting	-4	-4	-2
Algemene dekkingsmiddelen	56.940	61.015	61.847

Incidentele posten	Lasten 2022	Baten 2022	Reserve-mutaties
Algemene dekkingsmiddelen			
Energietoeslag 2022		1.457	
Totaal		1.457	

Lokale heffingen

Voor een uitgebreidere toelichting en overzicht op de lokale heffingen verwijzen we naar paragraaf A. Lokale Heffingen.

Uitkering Gemeentefonds

De gemeente Krimpen ontving in het uitkeringsjaar 2022 in totaal een bedrag van € 55,6 miljoen aan uitkeringen uit het Gemeentefonds. Dit bedrag bestaat uit de uitkering voor het jaar 2022 (€ 50,8 miljoen), de integratie uitkeringen voor participatie en voogdij 18+ (€ 3,4 miljoen) en een aantal overige decentralisatie- en integratie uitkeringen (€ 1,3 miljoen).



Inkomsten van het Rijk op basis van Specifieke Uitkeringen worden verantwoord in het betreffende programma.

Dividenden

De dividenden worden ontvangen van Stedin (€ 83.000) en de BNG (€ 75.000). Het dividend van Stedin betreft voor € 78.000 het verwachte dividend over 2022 vanwege de cumulatief preferente aandelen. Het dividend van de BNG heeft volledig betrekking op in 2022 uitgekeerd dividend over het boekjaar 2021.

Saldo van de financieringsfunctie

Dit betreft het saldo van het taakveld treasury/kortlopende financiering. Door de verplichte toerekening van de rente aan programma's ontstaat jaarlijks een saldo. In paragraaf D Financiering wordt dit nader toegelicht.

Vennootschapsbelasting (vpb)

De Belastingdienst is van mening, dat de reclameopbrengsten bij abri's en aan lantaarnpalen een ondernemersactiviteit is en als zodanig onder de vpb valt. Gelet op de voor Krimpen geringe (financiële) impact ligt het niet voor de hand hiertegen een procedure op te starten. Net als in voorgaande jaren heeft de gemeente deze belastingaangifte afgewikkeld.

Onvoorzien

De post onvoorzien is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording een verplicht onderdeel van de begroting, maar de gemeente Krimpen aan den IJssel heeft deze op basis van de notitie Begrotingsruimte vastgesteld op € 0 per inwoner. De begrotingswijzigingen verrekenen we met de beschikbare begrotingsruimte (het geprognosticeerde begrotingsresultaat).

Verschillenanalyse per programma

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
Algemene middelen		-2	nadeel
Onvoorzien			
Vennootschapsbelasting		2	voordeel
Baten Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
Algemene middelen	Via de decembercirculaire is een hoger bedrag uit het gemeentefonds ontvangen, voor onder meer de energietoeslag 2023 en aanpassing van maatstaven. Daarnaast is voor een aantal onderwerpen extra geld ontvangen. Zie ook de raadsinformatiebrief van 1 februari 2023.	833	voordeel

Op grond van welk beleid/afspraken handelen we?

- Nota lokale heffingen 2019
- Belastingverordeningen
- Financiële verordening gemeente Krimpen aan den IJssel
- Nota reserves en voorzieningen
- Notitie Begrotingsruimte



Hoe en wanneer leggen we verantwoording af?

- Begrotingswijzigingen (in principe elke raadsvergadering)
- Jaarrekening (voor 15 juli t+1)

Paragrafen

Paragraaf A Lokale heffingen

Inleiding

Bij lokale heffingen gaat het om inkomsten die verkregen worden op grond van publiekrechtelijke regels. Dit zijn voornamelijk belastingen, heffingen en retributies die de overheid heft op grond van wettelijke bepalingen.

In onze gemeente worden de volgende heffingen opgelegd:

- a. onroerende zaakbelastingen (ozb)
- b. afvalstoffenheffing
- c. rioolheffing
- d. haven- en marktgeden
- e. lijkbezorgingsrechten
- f. leges, waaronder de leges voor de omgevingsvergunning

Als uitgangspunten voor 2022 hebben de Nota Lokale heffingen 2019 en de Kadernota 2022 gediend. Deze uitgangspunten zijn vertaald in de Begroting 2022, concreet in de ramingen die voor 2022 en volgende jaren tot stand zijn gekomen.

Ontwikkelingen 2022

Lokale heffingen

Het beleidsmatig kader voor de gemeentelijke belastingen en heffingen is verwoord in de 'Nota lokale heffingen'. In april 2019 is de Nota Lokale heffingen 2019 vastgesteld. In deze nota zijn voor de diverse kostendeckende heffingen en retributies bandbreedtes vastgelegd. Over de gehele linie streeft de gemeente naar beheersing van de lastendruk. Bij de begroting 2022 zijn deze heffingen en retributies binnen deze bandbreedten geraamd. In 2022 is als ozb-opbrengst het volume uit 2021 geraamd en verhoogd met de reguliere gebiedsuitbreiding. Daarnaast vond een inflatiecorrectie plaats van het ozb-volume. Dit alles leidde tot een verhoging van het ozb-volume van 1,5%.

Hervorming lokaal belastinggebied?

In 2022 is tussen rijk en gemeenten gesproken over een nieuwe of aangepaste financieringssystematiek. De wens is om per 2026 tot een nieuwe wijze van bekostigen te komen, waarbij verruiming van het lokale belastinggebied een te onderzoeken onderdeel is. In het rapport 'Bepalen betekent betalen' uit 2015 is aanbevolen om te komen tot een significante uitbreiding van het gemeentelijk belastinggebied. Het gaat daarbij om autonome keuzes, niet om het bekostigen van rijksdoelen. De VNG onderschrijft de conclusie van dit rapport nog steeds. Er dient een verschuiving plaats te vinden van rijksbelastingen naar het lokale belastinggebied zodat gemeenten meer financiële en beleidsmatige armslag krijgen. De inzet van het huidige coalitieakkoord is om in 2026 uit te breiden.

Wet Waardering Onroerende Zaken

Jaarlijks wordt de waardering in het kader van de wet WOZ uitgevoerd. Het sluitstuk vormt



de WOZ-waarde aan elke belanghebbende, die wordt bekend gemaakt in de vorm van een beschikking. In februari 2022 heeft vrijwel elke belanghebbende van een object de nieuwe waarde ontvangen en zijn de aanslagen voor de onroerende zaakbelastingen 2022 opgelegd.

Bezwaarschriften WOZ

Er werden in 2022 globaal 310 bezwaarschriften ontvangen tegen de WOZ-beschikking. 2,2% van het totaal aantal beschikte objecten. Het landelijk bezwaarpercentage bedroeg in 2022 2,5%. Van de ontvangen bezwaarschriften werd ongeveer 40% toegekend. Landelijk ligt het percentage toegekende bezwaren ook rond de 40%.

No cure no pay bedrijven

Een belangrijke ontwikkeling bij de bezwaarschriften is de toename van het aantal ingediende bezwaar- en beroepschriften door zogenaamde 'no cure no pay' bedrijven. In 2022 werd ruim 67% van het aantal bezwaarschriften ingediend door een dergelijk bedrijf. Bij honorering van het bezwaarschrift leidt dit tot een proceskostenvergoeding op basis van het Besluit proceskosten bestuursrecht (Bpb). Deze ligt vele malen hoger dan de belastingteruggave voor de inwoner. De bewoners profiteren hier dus niet van. Terwijl de regeling is bedoeld als kostenvergoeding voor de burger. Het voeren van een procedure tegen een WOZ-beschikking lijkt op deze manier te zijn ingegeven door een verdienmodel. Staatssecretaris Marnix van Rij kondigde op 5 maart 2023 aan dat er maatregelen komen om de uitwassen van no cure - no pay aan te pakken. Met de VNG wordt gewerkt aan de verdere uitwerking van de nieuwe regels die in de loop van 2024 moeten worden ingevoerd.

Alle bezwaarschriften zijn binnen de daarvoor wettelijk vastgestelde termijn afgedaan. Tot op heden is in zestien gevallen is tegen de uitspraak op het bezwaarschrift beroep aangetekend bij de rechtbank. In vrijwel alle gevallen is beroep aangetekend door een no cure no pay bedrijf.

Het toezichthoudende orgaan betreffende de wet WOZ, de Waarderingskamer, heeft in 2021 onze gemeente beoordeeld. Deze beoordeling betrof de processen van de administratie, de marktanalyse en de waardebepaling. De kwalificatie van de procesgang binnen onze gemeente is als 'goed' gewaardeerd.

Omgevingswet

Bij het vaststellen van de begroting 2022 werd er nog vanuit gegaan dat de Omgevingswet per 1 juli 2022 zou ingaan. Inmiddels is de invoering hiervan uitgesteld tot 1 januari 2024. De legesverordening wordt dan ook met ingang van 1 januari 2024 hierop aangepast.

Kwijtschelding

Op 17 september 2022 trad de Regeling kwijtschelding belastingen medeoverheden in werking. Deze aanpassing in de nadere regels over kwijtschelding zorgt er voor dat gemeenten binnen de kwijtscheldingstoets een ophoging kunnen toepassen bovenop de vastgestelde vermogensnormen. De gemeente Krimpen aan den IJssel heeft eind 2022 besloten om, met ingang van 2023, van deze verruiming gebruik te maken.

Werkelijke inkomsten

Hieronder volgt een overzicht van de diverse heffingen, in de overzichten van de kostendekking is naast de werkelijke lasten, baten en kostendekking ook de kostendekking uit de begroting weergegeven. In de rekening 2022 zijn de volgende opbrengsten



verantwoord:

Onroerende zaakbelastingen

	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Onroerendezaakbelasting			
> ozb gebruikers	928	948	929
> ozb eigenaren	5.001	5.054	5.066

Overzicht baten en lasten

Conform artikel 10 BBV wordt vanaf de begroting 2017 in de paragraaf lokale heffingen een overzicht van baten en lasten opgenomen voor de heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten. In de volgende onderdelen volgt een overzicht van de diverse heffingen waarbij sprake is van het verhalen van de kosten.

Afvalstoffenheffing

In de Nota Lokale heffingen 2019 is voor de afvalstoffenheffing een bandbreedte van kostendeckking vastgesteld van een percentage tussen de 90% en 100%. Bij de begroting 2022 is gekozen voor een kostendeckingspercentage van 100%. Om in 2022 binnen deze bandbreedte te komen werd de afvalstoffenheffing meer dan trendmatig verhoogd. In Krimpen aan den IJssel hangt het tarief af van de omvang van de huishoudens. Per 2021 wordt de afvalstoffenheffing gedifferentieerd naar één, twee en drie-of meerpersoonshuishoudens.

De directe kosten behorende bij het taakveld afval worden voor 100% toegerekend aan de heffing. Straatvegen is een activiteit die indirect een bijdrage levert aan de afvalexploitatie, hiervan wordt 25% van de kosten toegerekend.

Dit alles geeft het volgende beeld.

	jaarrekening 2022			begroting 2022
	lasten	baten	kostendeckking	kostendeckking
Afvalstoffenheffing	5.249	5.315	101%	100%

Geconstateerd kan worden dat bij de afvalstoffenheffing de kostendeckking uitkomt boven het begroote dekkingspercentage. De overdekking van € 66.000 is toegevoegd aan de Reserve egalisatie reiniging.

Rioolheffing

In de Nota Lokale heffingen 2019 is als beleid vastgelegd dat voor de rioolheffing een kostendeckking bereikt moet worden van minimaal 90%. Voor 2022 is gekozen voor een kostendeckking van 100%. Hiervoor was, naast de trendmatige verhoging van 1,5%, een extra



verhoging van 4,1 % nodig.

De directe kosten behorende bij het taakveld riolering worden voor 100% toegerekend aan de heffing. Daarnaast wordt bij de berekening van de kosten voor straatvegen en onkruidbestrijding 25% toegerekend aan de rioolexploitatie en 20% aan het onderhoud aan binnenwater en beschoeiing.

Dit alles geeft het volgende beeld over 2022.

	jaarrekening 2022			begroting 2022
	lasten	baten	kostendekking	kostendekking
			g	g
Rioolheffing	3.596	3.693	103%	100%

Geconstateerd kan worden dat bij de rioolheffing de kostendekking hoger is dan is begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere lasten en hogere opbrengsten dan begroot. De overdekking van circa € 98.000 is toegevoegd aan de egalisatiereserve riolering.

Havengelden

In de Nota Lokale heffingen 2019 is als beleid vastgelegd dat voor de havengelden een kostendekking bereikt moet worden tussen de 75% en 100%. Om dit te bereiken zijn de havengelden in 2022 met de standaardtrend van 1,5% verhoogd. Toepassing van een trendmatige verhoging is voldoende om de kostendekking binnen deze bandbreedte te houden.

Een overzicht van de lasten en baten in 2022 leidt tot het volgende overzicht.

	jaarrekening 2022			begroting 2022
	lasten	baten	kostendekking	kostendekking
			g	g
Haven	76	73	96%	79%

Marktgeden

In de Nota Lokale heffingen 2019 is als beleid vastgelegd dat voor de marktgeden een kostendekking bereikt moet worden tussen de 80 en 100%. Om dit te bereiken zijn de marktgeden in 2022 met de standaardtrend van 1,5% verhoogd.

Een overzicht van de lasten en baten in 2022 leidt tot het volgende overzicht.

	jaarrekening 2022			begroting 2022
	lasten	baten	kostendekking	kostendekking
			g	g



	lasten	baten	kostendekkin g	kostendekkin g
Markt	42	32	75%	91%

Lijkbezorgingsrechten

In de Nota Lokale heffingen 2019 is voor de lijkbezorgingsrechten een bandbreedte in kostendekking vastgesteld tussen de 70% en 80%. Bij de begroting 2022 is gekozen voor een stijging van de lijkbezorgingsrechten, waarbij het dekkingspercentage uitkomt op de bovenkant van deze bandbreedte (80%). Dit lijkbezorgingsrechten zijn daartoe met de trend verhoogd van 1,5%.

Een overzicht van de lasten en baten in 2022 leidt tot het volgende overzicht.

	jaarrekening 2022			begroting 2022
	lasten	baten	kostendekkin g	kostendekkin g
Lijkbezorging	761	547	72%	80%

Legesverordening

Met de beleidslijn, welke bij de bepaling van de leges wordt gehanteerd, is een integrale kostendekking te bereiken van maximaal 100%. Bij de berekening daarvan vormen de leges voor de omgevingsvergunning zowel absoluut als relatief de hoofdmoot. Ook vanwege het per jaar wisselende bouwprogramma zijn de leges omgevingsvergunning, wat betreft de mate van kostendekking, onvoorspelbaar. De overige diensten hebben dus minder effect op de volledige kostendekking.

De legesverordening is onderverdeeld in titels en hoofdstukken. Hierna volgt een weergave van de kostendekking op onderdelen gevolgd door de totale kostendekking van de verordening. Een overzicht van de lasten en baten in 2022 leidt tot het volgende overzicht.

	jaarrekening 2022			begroting 2022
	lasten	baten	kostendekkin g	kostendekkin g
1 Algemeen	0	0		
2 Bestuursstukken	0	0		
3 Burgerlijke stand	132	41	31%	22%



4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	16	14	87%	93%
5 Gemeentearchief	0	0		
6 Informatieverstrekking ruimtelijke plannen	0	0		
7 Reisdocumenten	327	182	56%	43%
8 Rijbewijzen	131	116	89%	109%
9 Wet op de kansspelen	0	1	998%	1307%
10 Winkeltijdenwet	0	0		
11 Huisvestingswet	0	2		
12 Verkeer en vervoer	11	13	121%	70%
13 Plaatselijke verordening	2	2	98%	301%
14 Muziekvergunningen	0	0		
15 Marktstandplaatsen	0	0		
16 Diversen	6	0		
17 Kabels en leidingen	59	77	131%	116%
18 Kinderopvang en peuterspeelzalen	109	0		
Totaal titel 1	793	448	57%	53%

	jaarrekening 2022		begroting 2022	
	lasten	baten	kostendekking	kostendekking
Titel 2 Omgevingsvergunning	675	752	111%	86%



	lasten	baten	kostendekkin g	kostendekkin g
1 Drank- en Horecawet	8	0	4%	6%
2 Organiseren van evenementen en markten				
3 Brandbeveiligingsverordening				
Totaal titel 3	8	0	4%	6%

	jaarrekening 2022			begroting 2022
	lasten	baten	kostendekkin g	kostendekkin g
Totale legesverordening	1.476	1.200	81%	68%

Lastendruk situatie 1

Op basis van de nieuwe tarieven kan de lastendruk voor 2022 worden berekend. Hierna wordt deze weergegeven voor twee situaties. In deze situaties is geen rekening gehouden met een wijziging van de WOZ-waarde van de woning. Deze is moeilijk te voorspellen en niet voor iedereen gelijk. Situatie 1 Een huurwoning met een WOZ-waarde van € 200.000, bewoond door 1 persoon, het waterverbruik is 45 m3.

Model 1	Onderdeel	2021	2022
Een huurwoning met een WOZ-waarde van € 200.000, bewoond door 1 persoon, het waterverbruik is 45 m3.	Rioolheffing, het gebruikersdeel	67,56	69,60
	Afvalstoffenheffing éénpersoonshuish.	343,00	349,00
Totale lastendruk per jaar		410,56	418,60

In model 1 is de lastendruk in 2022 gestegen met € 8,04 ofwel 2%.

Lastendruk situatie 2

Een huurwoning met een WOZ-waarde van € 200.000, bewoond door meer dan 2 personen, het waterverbruik is 150 m3.

Model 2	Onderdeel	2021	2022
Een huurwoning met een WOZ-waarde van € 200.000,	Rioolheffing, het gebruikersdeel	135,12	139,20



bewoond door meer dan 2 personen, het waterverbruik is 150 m3.	Afvalstoffenheffing éénpersoonshuish.	411,60	418,80
	Totale lastendruk per jaar	546,72	558,00

In model 2 is de lastendruk in 2022 gestegen met € 11,28 ofwel 2%. In paragraaf B 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' is het kengetal belastingcapaciteit opgenomen.

Lastendruk situatie 3

Een koopwoning met een WOZ-waarde van € 250.000, bewoond door 2 personen, het waterverbruik is 90 m3.

Model 3	Onderdeel	2021	2022
Een koopwoning met een WOZ-waarde van € 250.000, bewoond door 2 personen, het waterverbruik is 90 m3.	OZB	280,73	281,20
	Rioolheffing, eigenarendeel	161,84	166,73
	Rioolheffing, gebruikersdeel	67,56	69,60
	Afvalstoffenheffing meerpersoonshuish.	377,30	383,90
	Totale lastendruk per jaar	887,43	901,43

In model 3 is de lastendruk in 2022 gestegen met € 14 ofwel 2%.

Lastendruk situatie 4

Een koopwoning met een WOZ-waarde van € 250.000, bewoond door meer dan 2 personen, het waterverbruik is 150 m3.

Model 3	Onderdeel	2021	2022
Een koopwoning met een WOZ-waarde van € 250.000, bewoond door meer dan 2 personen, het waterverbruik is 150 m3.	OZB	280,73	281,20
	Rioolheffing, eigenarendeel	161,84	166,73
	Rioolheffing, gebruikersdeel	135,12	139,20
	Afvalstoffenheffing meerpersoonshuish.	411,60	418,80
	Totale lastendruk per jaar	989,29	1005,93

In model 4 is de lastendruk in 2022 gestegen met € 16,64 ofwel 2%.

Woonlasten (vergelijking met omliggende gemeenten)

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) geeft met de 'Atlas van de lokale lasten' inzicht in de woonlasten per gemeente. Ook geeft het inzicht



in de posities die de gemeenten ten opzichte van elkaar innemen in Nederland. Hierbij geldt dat nummer 1 de goedkoopste gemeente is.

In 2022 stond Krimpen aan den IJssel op plaats 311 van de 354 gemeenten. In 2021 nam Krimpen aan den IJssel nog een 342e plaats in van de 374 gemeenten.

Wat betreft de omringende gemeenten zijn de woonlasten als volgt (peiljaar 2022):

Gemeente	Netto woonlast (duur-> goedkoop)	Rangnummer COELO
Gouda	1140	328
Krimpen aan den IJssel	1075	311
Zuidplas	940	212
Krimpenerwaard	921	192
Rotterdam	880	137
Capelle aan den IJssel	720	9

Kwijtschelding

Voor mensen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de lokale lasten. De regels voor het toekennen worden bepaald door de rijksoverheid en neergelegd in de Invorderingswet. Het beleid met betrekking tot de kwijtschelding is verder uitgewerkt in de 'regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen' van de gemeente Krimpen aan den IJssel. Deze is door de raad vastgesteld op 17 december 2015.

De uitvoering van de kwijtschelding, die betrekking heeft op een doelgroep bestaande uit globaal 300 personen/gezinnen.

In 2022 gaat het om de volgende bedragen die zijn kwijtgescholden:

Kwijtscheldingen	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Afvalstoffenheffing	120	109	114
Rioolheffing	28	25	29

Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing gaat in op de risico's, de bijbehorende beheersmaatregelen en de mate waarin de gemeente voldoende buffer heeft



om risico's af te dekken. In de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing (2018) is het beleid vastgelegd dat de basis vormt voor de gevolgde werkwijze.

Door de complexe samenleving, de veelzijdige gemeentelijke activiteiten en veranderingen in wet- en regelgeving lopen gemeenten veel risico's. Risico's zijn onvermijdelijk, maar kunnen wel worden beheerst. De gemeente beschikt over vrij aanwendbare middelen die, indien nodig, worden ingezet om tegenvallers op te vangen. De zogeheten weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door de financiële omvang van de gemeentelijke risico's te vermenigvuldigen met de ingeschatte kans dat deze risico's zich ook echt gaan voordoen. De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit bepaalt of de gemeente voldoende weerstandsvermogen heeft.

Bestuurlijke informatievoorziening

In de belangrijkste planning en control-documenten (kadernota, begroting en jaarrekening) treft u altijd een geactualiseerd overzicht van de belangrijkste risico's en een analyse van het weerstandsvermogen aan. Het betreft de hoofdlijnen van de risicobeheersing. Door de wetgever, de toezichthouder en de raad wordt in toenemende mate belang gehecht aan risicobeheersing.

Risico's

Risico inventarisatie jaarrekening 2022 (actuele risico's)

Gedurende het jaar krijgt risicobeheersing doorlopend aandacht. In het overzicht van de risico's zijn de 10 grootste risico's qua omvang opgenomen, waaronder ook de verzamelde risico's van de verbonden partijen. Deze hebben direct gevolgen voor de financiën van onze gemeente. In deze jaarrekening betreft het een overzicht van de actuele risico's, waarvoor op het moment van opstellen weerstandscapaciteit nodig is. Zo kan worden bepaald wat het actuele weerstandsvermogen is.



Risico's - Top 10 bedragen x € 1.000	S / I	Max kosten bij gevolg	Kans op gevolg	Benodigde capaciteit	Beheersmaatregelen
Grondexploitaties					
1. MPG2023 Bij de actualisatie van het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) zijn 15 risico's met mogelijke financiële consequenties gedefinieerd en gewogen. Het aantal risico's is toegenomen doordat de uitvoering van enkele projecten in een vervolgfase is gekomen. Doordat beter zicht is gekomen op de uitvoering kunnen de risico's ook beter worden ingeschat en kunnen gerichte beheersmaatregelen worden ingezet.	I	4.739	div.	1.530	Diverse beheersmaatregelen zijn van toepassing, deze zijn per grondexploitatie geïnventariseerd.
Algemene uitkering / Middelen					
2. Terugval omvang algemene uitkering Vanaf 2026 is de omvang van het gemeentefonds en daarmee van de algemene uitkering fors lager. Dit betekent dat gemeenten een groot tekort in de meerjarenraming hebben. Dit staat inmiddels bekend als het "ravijn".	S	3.600	10%	360	In afwachting van nadere afspraken tussen Rijk en VNG wordt rekening gehouden met scenario's voor het geval compensatie slechts tijdelijk of niet volledig plaatsvindt.
3. Loon- en prijsontwikkeling: De loon- en prijsontwikkelingen die zich daadwerkelijk voordoen, sluiten niet aan bij de ramingen in de begroting. Kostenverhogingen kunnen niet altijd worden gecompenseerd met verhoging van de baten.	S	1.000	50%	500	Op diverse wijzen wordt getracht dit risico te beperken. Onder meer door heldere afspraken in contracten en subsidies, tijdige bijstelling van budgetten, waar mogelijk doorberekenen van kostenstijgingen etc.
4. Renteontwikkeling De stijgende rente heeft gevolgen voor de lasten van nog af te sluiten leningen. De omvang van het investeringsprogramma betekent dat zeer waarschijnlijk in 2023 al een lening nodig is. Er is rekening gehouden met 3% rente voor een lening van 20 miljoen. Het risico gaat uit van 4%.	S	200	75%	150	Afspraken maken met de BNG, de renteontwikkeling volgen, waar mogelijk alternatieve financiering zoeken.
Ruimtelijk domein					
5. Grote projecten Buitenruimte Kosten kunnen aanzienlijk oplopen in verband met marktwerking bij aanbestedingen en tijdens de uitvoering van projecten. Ook de planning van projecten is een risico. We hebben gezien dat de prijzen en levertijden van allerlei grondstoffen en materialen blijven stijgen. Het zijn inmiddels forse prijsstijgingen en de komende ontwikkeling is niet goed te voorzien.	I	3.000	10%	300	Monitoring en waar nodig anticiperen bij opstellen meerjarenplanning herstraten en riolering.
6. Omgevingswet De Omgevingswet vormt de (nieuwe) basis voor een samenhangende benadering van de 'fysieke' woon- en leefomgeving. Om de samenhangende benadering verder vorm te geven bevat de wet (nieuwe) instrumenten zoals de Omgevingsvisie, het Omgevingsplan en het Programma. Gemeenten dragen hun eigen invoeringskosten, waaronder investeringen in digitale middelen, veranderkosten, coördinatie en invoeringskosten. Hiervoor zijn in de begroting nog geen extra (incidentele) middelen opgenomen.	I	600	25%	150	Wij hebben er in eerste instantie voor gekozen om te voldoen aan het overzicht 'Minimale acties Omgevingswet' zoals dat door de VNG is opgesteld. Binnen het bestaande budget van het team Omgevingsloket is ruimte gecreëerd om de minimale acties te kunnen uitvoeren
Sociaal Domein					
7. Stijgende vraag zorg Er is (landelijk) sprake van een stijgende vraag naar zorg. Dit heeft effect op zowel de lokale als de regionale budgetten voor jeugdzorg en Wmo.	I	300	50%	150	Op basis van monitoring wordt gezien in hoeverre er sprake is van een toename in de zorgvraag. Een incidenteel effect kan hiermee worden opgevangen. Structurele verwerking moet plaatsvinden via een begrotingswijziging 2023 op een later moment.



8. Wmo verordening Mogelijk juridische gevolgen als gevolg van de aanpassing van de verordening voor financiële zelfredzaamheid. Dit versus het abonnementstarief. Het ministerie van Volksgezondheid heeft nog niet besloten of het een streep haalt door de Wmo-regels van een aantal gemeenten. Uit verzet tegen de huidige financiële opzet van de Wet maatschappelijke ondersteuning, weegt het lokale bestuur soms het inkomen mee bij hulpvragen van inwoners. Deze praktijk is in strijd met de wet, stelde de vorige zorgminister Hugo de Jonge. Hij dreigde daarom met ingrijpen. Staatssecretaris Van Ooijen, nu verantwoordelijk voor de Wmo, beraadt zich nog op eventuele bestuurlijke stappen.	I	500	50%	250	In afwachting van een eventueel proefproces https://www.gemeente.nu/social/wmo/van-ooijen-wacht-nog-met-ingrijpen-in-wmo-regels/
9. Kosten bijstand De inkomsten van de Specifieke uitkering BUIG (Bundeling Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten) laat een grillig verloop zien. Mogelijk wijkt het definitief budget voor 2023 sterk af van het voorlopig budget BUIG en nader voorlopig budget BUIG.	S	300	50%	150	Jaarlijks ontvangt de gemeente op 3 momenten een indicatie van het BUIG Budget van het Rijk. Een voorlopig budget, een nader voorlopig budget en een definitief budget. Het is gebruikelijk de opgave van het Rijk te volgen. De bedragen op deze 3 momenten in één begrotingsjaar fluctueren aanzienlijk. Daarnaast is er sprake van extra onzekerheid als gevolg van de nawerking van coronaeffecten. Ook de huidige financiële ontwikkelingen als gevolg van de effecten van de oorlog in Oekraïne en de hoge inflatie wegen mee. Daarom wordt als beheersmaatregel voorgesteld een risico te benoemen in de paragraaf weerstandvermogen.
10. OVA index lokale budgetten In onze begroting 2023 is voor de lokale zorg rekening gehouden met een OVA index van 3,72% in 2023. Op basis van de huidige gegevens van de NZA is het percentage voor 2023 6,36%.	S	220	75%	165	De bijzondere situatie op de arbeidsmarkt en het nog steeds hoge ziekteverzuim kunnen er toe leiden dat mede op basis van de verplichtingen uit de AMvB reële prijs de tarieven tussentijds aangepast moeten worden. Hiervoor zal een onafhankelijke toets worden uitgevoerd.
Verbonden partijen					
Risico's die geheel of gedeeltelijk afgewend kunnen worden op de gemeente (verbonden partijen).	I	8.308		-	
Overige risico's					
Risico's die niet binnen de top 10 vallen.	I/S	2.218	div.	1.292	
TOTAAL		24.985		4.997	

Terugblik risico's

Met het vaststellen van de nota weerstandvermogen en risicomanagement is afgesproken om bij de jaarrekening ook een terugblik te doen op de risico top 10 zoals opgenomen in de begroting, in dit geval dus de begroting 2022.



Risico's - Top 10 terugblik bedragen x € 1.000	S / I	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
1. Grondexploitatie			
Bijstelling o.b.v. MPG 2023 naar € 1.430 mln.	I	1.630	1.430
2. Grote projecten Buitenruimte			
Risico blijft gehandhaafd.	I	300	300
3. GR Jeugdhulp Rijnmond			
Kostenontwikkeling: Dit risico is deels vervallen. De afwikkeling van de afschaffing van de vlaktakssystematiek per 01-01-2023 heeft in 2022 plaatsgevonden. Onze begroting is structureel aangepast aan de berekende prognose voor de daadwerkelijke uitgaven in de 11M rapportage 2022 van de GRJR. Er is echter op basis van de rekeningcijfers 2022 van de GRJR wel sprake van een tekort in 2022. Dit is onderdeel van onze jaarrekening. Structurele aanpassing vindt plaats op een later moment (na vaststelling van de 1e BGW 2023 GRJR)	I/S	293	25
Wachtnijstproblematiek Dit risico is deels vervallen. Aanvullende (lokale) maatregelen voor het verminderen van de wachtnijsten zijn ingezet. Het effect van de wachtnijst-problematiek zal wel incidenteel zijn, maar duurt langer dan 2 jaar.	I	225	100
Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling: De OVA index stijgt mogelijk harder dan waar rekening mee is gehouden in de ontwerpbegroting 2023. Ook irt nieuwe CAO Jeugd.	I	200	75
4. Algemene uitkering			
Herijking: De gevolgen van de herijking van het gemeentefonds waren voor Krimpen aan den IJssel positief en zijn vanaf 2023 in de begroting verwerkt.	S	188	-
Accres: Het accres is verwerkt.	S	125	-
Extra middelen Jeugdwet: Risico blijft gehandhaafd.	S	101	125
5. Bijdrage Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond			
De nieuwe verdeling en ontwikkelagenda worden uitgevoerd en zijn financieel verwerkt.	S	252	-
6. Omgevingswet			
Risico blijft gehandhaafd.	S	150	150
7. Implementatie nieuwe taken Sociaal Domein			
De gevolgen van het woonplaatsbeginsel zijn gedurende 2022 onderdeel geworden van het takenpakket. Voor de nieuwe taak Wet inburgering komen wij naar verwachting uit met de middelen van het Rijk. Voor de nieuwe taak Beschermd Wonen echter lijken de toegekende middelen van het Rijk meerjarig niet voldoende. Het risico vervalt dan ook niet helemaal.	S	150	60
8. Wmo verordening			
Dit risico blijft onveranderd van toepassing, gewogen bedrag naar boven bijgesteld.	S	150	250
9. Bijstand			
De gevolgen van de wijzigingen in de budgetten 2022 zijn onderdeel van de jaarrekening 2022. Echter er is jaarlijks sprake van dit risico, dus blijft dit risico bestaan.	S	150	150
10. REMU-claim			
Risico blijft gehandhaafd.	I	100	100
Risico's verbonden partijen			
Risico's die geheel of gedeeltelijk afgewend kunnen worden op de gemeente (verbonden partijen).	I	88	97

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit betreft de middelen waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten te dekken. In hoofdzaak bestaat de weerstandscapaciteit uit drie onderdelen:



- reserves (eigen vermogen)
- onbenutte belastingcapaciteit
- onvoorzien

Reserves

Van de reserves worden de algemene reserve, de algemene reserve grondexploitatie, de vrije reserve en de bestemmingsreserves tot de weerstandscapaciteit gerekend. Van de bestemmingsreserves wordt met name het deel dat verband houdt met benoemde risico's of nog vrij besteedbaar is meegeteld. Dat wil zeggen dat de benodigde reservemiddelen voor reeds genomen besluiten in principe niet meetellen voor de weerstandscapaciteit.

De algemene reserve heeft als hoofdfunctie het vormen van een buffer vanwege risico's. In de Nota Reserves en Voorzieningen (raad 30 maart 2023) is vastgelegd dat de algemene reserve een omvang heeft tussen 5% en 10% van het begrotingsvolume. Wanneer het saldo meer dan 10% is, wordt het meerdere naar de vrije reserve overgeheveld. De vrije reserve wordt omgekeerd ook aangesproken wanneer de algemene reserve door de bodem (5%) zakt.

Per 31 december 2022 bedraagt de algemene reserve € 7,5 miljoen en valt daarmee binnen de bandbreedte.

Wanneer bestemmingsreserves een rechtstreekse relatie met benoemde risico's hebben worden deze reserves eveneens meegeteld als weerstandsvermogen.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit heeft betrekking op de vier belangrijkste eigen inkomsten van de gemeente, te weten de OZB, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de leges (voor zover deze niet al 'maximaal' of kostendekkend zijn).

De Onroerend Zaakbelasting is in Krimpen niet gemaximeerd en biedt dus in principe ruimte. Een belangrijk standpunt van de raad en het college is echter dat lastenstijging voor de burger zoveel mogelijk wordt beperkt. Het rekenen met onbenutte belastingmogelijkheden past niet in dat beeld. Daarom is de onbenutte belastingcapaciteit vanwege de OZB op € 0 gesteld. De afvalstoffenheffing en de rioolheffing zijn in Krimpen aan den IJssel 100% kostendekkend. Op deze heffingen is dus geen sprake van onbenutte ruimte.

De onderdekking op de totale leges die de gemeente in rekening brengt is niet eenvoudig in beeld te brengen. Het legespakket is zeer divers en er is nauwelijks op de opbrengsten te sturen. Ook voor dit onderdeel wordt daarom geen onbenutte ruimte meegerekend.

Evenmin gebeurt dat voor de begraafrechten, de markt- en havengelden. In de paragraaf lokale heffingen wordt op de kostentoerekening en kostendekkendheid van tarieven ingegaan.

Post onvoorzienne lasten en saldo begroting

In de begroting wordt een verplichte post voor onvoorzienne lasten opgenomen. De omvang van deze post bedraagt €0, conform de Financiële Verordening (artikel 4.2). Het saldo van het jaar 2022 maakt eveneens onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

Berekening weerstandscapaciteit

Op basis van de driedeling die hiervoor is toegelicht is het volgende overzicht van de weerstandscapaciteit opgesteld:



Weerstandscapaciteit	2022
Reserves	
Algemene reserve – algemene dienst	6.535
Algemene reserve – grondexploitatie	6.437
Vrije reserve (vrij besteedbaar deel)	686
Subtotaal	13.658
Onbenutte belastingcapaciteit	
OZB	pm
Rioolrechten	
Afvalstoffenheffing	
Leges en andere heffingen	pm
Subtotaal	
Onvoorzien en saldo	
Onvoorzien	
Saldo rekening 2022	8.674
Saldo begroting 2023	223
Subtotaal	8.897
Totale weerstandscapaciteit	22.555

Weerstandsvermogen

Voor de bepaling van het weerstandsvermogen zetten we het totaal aan beschikbare vrije middelen af tegen het totaal aan gekwantificeerde risico's.

Daarmee is het weerstandsvermogen met 4,51 uitstekend. Bij de begroting 2022 bedroeg de ratio 2,98 en bij de begroting 2023 was deze 5,01. De lichte daling van de ratio komt voornamelijk door hoger risicoprofiel bij de grondexploitaties.

Volgens de nota risicomangement en weerstandsvermogen is een ratio van minimaal 1,0 acceptabel. Daar zit het nu berekende weerstandsvermogen dus fors boven. De kaders van de algemene reserve:

- Ondergrens is 5% omvang lasten begroting (2023) = 4,54 mln. (of als weerstandsratio onder 1,0 komt)
- Bovengrens is 10% omvang lasten begroting (2023) = 9,08 mln.

De stand van de algemene reserve valt met 7,5 mln. binnen deze kaders, er is geen storting naar of onttrekking van de vrije reserve nodig.

Berekening weerstandsvermogen	2022
Beschikbare weerstandscapaciteit	22.555
Benodigde weerstandscapaciteit	4.997
Weerstandsvermogen	4,51

Financiële kengetallen

In planning en control documenten wordt altijd aandacht besteed aan de financiële positie. Bij de beoordeling van de financiële positie wordt met de set verplichte kengetallen het inzicht in de financiële positie en de toekomstbestendigheid verbeterd. De kengetallen zijn niet genormeerd, maar vooral bedoeld om de financiële positie voor raadsleden



inzichtelijker te maken. Hieronder volgt een korte toelichting op de (berekening van de) kengetallen, een tabel met (meerjarige) uitkomsten en een beoordeling van de onderlinge verhouding in relatie tot de financiële positie.

Netto schuldquote

Deze quote drukt de schulden van de gemeente uit als aandeel van de totale baten in een jaar. Hiermee wordt een indicatie gegeven van de druk vanwege rente en aflossing op de begroting. Omdat de gemeente ook geld doorleent wordt dit kengetal tevens berekend zonder (correctie) verstrekte leningen. De ontwikkeling van de schuldquote wordt beoordeeld met behulp van de daarvoor ontwikkelde scan van de VNG.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio betreft de verhouding tussen het eigen vermogen (reserves) en het totale vermogen. De uitkomst geeft aan in hoeverre de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Een hogere ratio duidt op een grotere weerbaarheid.

Grondexploitatie

De ratio voor grondexploitatie wordt berekend door de balanswaarde van de grondposities te delen door het totaal van de jaarlijkse baten. Een hoge uitkomst geeft de indicatie dat de gemeente veel risico loopt wanneer de ontwikkeling van de grondposities achterblijft.

Structurele exploitatieruimte

De begroting dient structureel in evenwicht te zijn. Dit houdt in dat de structurele lasten kunnen worden gedragen door de structurele baten. De indicator structurele begrotingsruimte drukt het structurele saldo uit als aandeel van de totale baten. De uitkomst dient uiteraard positief te zijn en geeft een indicatie van mate waarin de gemeente nog structurele financiële ruimte heeft.

Belastingcapaciteit

Het kengetal belastingcapaciteit bestaat uit een berekening van de totale gemeentelijke woonlasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde, afgezet tegen het landelijk gemiddelde van het voorgaande jaar. De lokale uitkomst geeft aan in hoeverre (positief of negatief) van het gemiddelde wordt afgeweken en geeft dus tevens een indicatie van de wendbaarheid van de begroting door inzet van belastingverhoging als dekkingsmiddel. Hoewel zoals hiervoor opgemerkt geen normering is vastgesteld, wordt vaak gebruik gemaakt van de volgende signaleringswaarden:

Kengetal	Categorie A	Categorie B	Categorie C
1.a Netto schuldquote zonder correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130%	> 130%
1.b Netto schuldquote met correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%



3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0,2%	0 - 0,2%	< 0%
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Hierbij geldt dat Categorie A het minst risicovol is en Categorie C het meest. Daarbij is van belang dat de kengetallen vooral in samenhang met elkaar moeten worden beoordeeld.

Duiding uitkomsten kengetallen

In de berekeningen van de kengetallen wordt er gebruik gemaakt van balansstanden. Voor de begrotingsjaren wordt er uitgegaan van balansstanden per 1-1 van het betreffende jaar. Voor de jaarrekening 2022 is gebruik gemaakt van de balansstanden per 31-12-2022. In de tabel zijn de kleuren gebruikt uit de tabel met signaleringswaarden.

Kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	46,12%	42,73%	37,58%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	30,40%	26,82%	25,29%
Solvabiliteitsratio	40,44%	45,42%	46,47%
Structurele exploitatieruimte	0,02%	1,52%	5,48%
Grondexploitatie	6,15%	4,88%	7,80%
Belastingcapaciteit	127,84%	124,42%	117,25%

Netto schuldquote

De netto schuldquote is licht gedaald omdat op de bestaande leningen wordt afgelost en in 2022 nog geen nieuwe leningen zijn aangegaan. Bovendien wordt de quote uitgedrukt als percentage van het totaal saldo van de baten, waarin sprake is van een hoger volume vanwege onder andere de opvang van asielzoekers en Oekraïners.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit is nog steeds goed mede door de Enecoverkoop en het positieve rekeningresultaat. Door de inzet van reserves zal de solvabiliteit de komende jaren waarschijnlijk licht dalen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de jaarrekening in 2022 is de structurele exploitatieruimte positief. De voornaamste oorzaak zijn de hogere ontvangsten uit het gemeentefonds, bij de mei- en septembercirculaire. Aan de lastenkant heeft de hoge inflatie waarmee we in 2022



te maken kregen nog maar beperkt effect gehad, doordat op veel uitgaven nog bestaande contracten en afspraken van toepassing waren.

Grondexploitatie

De balanswaarde van de grondposities is beperkt, maar steeg in 2022 door de laatste verwervingen in Centrum-Zuid en de stagnatie van de herontwikkeling Stormpolderdijk. Door de overwegend faciliterende rol van de gemeente blijft dit kengetal echter relatief laag en kan worden gesteld dat de gemeente weinig risico loopt op de grondposities. De prognoses en risico's van de grondexploitaties zijn in het MeerjarenPerspectief Grondexploitaties geanalyseerd en toegelicht.

Belastingcapaciteit

Het kengetal belastingcapaciteit is in 2022 afgenomen ten opzichte van het landelijke gemiddelde. De oorzaak hiervoor is dat in verband met de 100% kostendekkendheid de verhoging van tarieven voor riool- en afvalstoffenheffing beperkt is. Door de hoogte van de tarieven is de wendbaarheid van de begroting afgenomen.

Conclusie kengetallen

De samenhang en ontwikkeling van de kengetallen zeggen meer dan de absolute uitkomsten.

Het totaalbeeld van 2022 is dat de waarden van kengetallen niet ingrijpend zijn gewijzigd. Met name de structurele exploitatieruimte valt in positieve zin op, maar betreft naar verwachting een eenmalige uitzondering. Daar staat tegenover dat belastingverhoging als middel om structurele tekorten verder terug te dringen nog maar zeer beperkt inzetbaar is. Ondanks de relatief hoge belastingen geven deze kengetallen aan dat de financiële positie van Krimpen gezond kan worden genoemd.

[Paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen](#)

Inleiding

De gemeente Krimpen aan den IJssel beheert de openbare ruimte en gebouwen waarbinnen wordt gewoond, gewerkt en gerecreëerd. Hierdoor beschikt de gemeente over kapitaalgoederen zoals gebouwen, wegen, bruggen, hekwerken, riolering, openbare verlichting, speelvoorzieningen, water en groen. Al deze kapitaalgoederen dienen goed onderhouden te worden.

Hierbij spelen - naast de wettelijke eisen en verplichtingen - de volgende aspecten een rol: gebruik, levensduur en het leveren van bijdragen aan de programmadoelstellingen voor milieu, onderwijs, openbare ruimte en verkeer. Dit vergt beleidsvisies op het beheer van de kapitaalgoederen, planmatig en integraal beheer en onderhoud, een actuele meerjaren-onderhoudsplanning en een adequate vertaling van de financiële consequenties in toereikende budgetten en voorzieningen.

Deze paragraaf geeft aan op welke wijze in 2022 de kapitaalgoederen onderhouden zijn. Dit heeft voornamelijk plaatsgevonden op basis van de volgende vastgestelde beleidskaders en beheersplannen:

Onderdeel	Beleids- of beheersplan	Jaar vaststelling	Looptijd t/m	Financieel vertaald in jaarrekening
-----------	-------------------------	-------------------	--------------	-------------------------------------



riolering	-Gemeentelijk Rioleringsprogramma (GRP)	2022	2027	ja
	-Basis Rioleringsplan + (BRP+), incl. stresstest wateroverlast	2019	2023	
wegen	-Herstrating- en rioleringsplanning	2022	2031	ja
	-Beheerplan Krimpen aan den IJssel	2022	2026	
groen	-Groenstructuurplan	2010 (ook onderdeel beheerplan)	2020	ja
	-Groenbeleid- en beheerplan			
water	-geactualiseerd Grondwaterzorgplan	2017	2027	ja
kunstwerken- bruggen	-Beleidsplan civiele kunstwerken	2019	2024	ja
	-Beleidsplan duikers	2023	2027	ja
alles m.b.t. de openbare ruimte	-Integraal beheerplan Krimpen ad IJ.	2016	2041	ja
	-Speelruimtebeleidsplan	2017	2022	
gebouwen en accommodaties	-Opzet nieuwe meerjarige onderhoudsplanning; met onderhoudsplan voor het betreffende jaar	2018	2042	ja
		2021		

Het algemene beleid omtrent het onderhoudsniveau binnen de gemeente Krimpen aan den IJssel is sober maar doelmatig. Veiligheidsaspecten spelen hierbinnen een belangrijke rol. De benodigde middelen hiervoor waren op basis daarvan in de begroting opgenomen. Dit geldt zowel voor kleinschalig (dagelijks) onderhoud als het groot (vervangings)onderhoud. Naast veiligheid is ook duurzaamheid een belangrijk thema bij het onderhoud van de kapitaalgoederen.

[De kapitaalgoederen in de openbare ruimte \(stelselwijziging BBV\)](#)

De kapitaalgoederen in de openbare ruimte bestaan uit wegen, riolering, watergangen, civiele kunstwerken (bruggen), groenvoorziening, speelvoorzieningen, hekwerken en openbare verlichting. Met ingang van 2017 is het voor deze investeringen niet meer mogelijk deze te dekken uit een voorziening. De enige uitzondering hierop is de riolering. De overige investeringen worden dus vanaf dat moment geactiveerd. Jaarlijks worden voor deze onderdelen van de kapitaalgoederen kredieten beschikbaar gesteld door de raad.



Begin 2022 is het geactualiseerd beheerplan vastgesteld. In de meerjarenbegroting 2022-2025 is rekening gehouden met de daaruit voortvloeiende (kapitaal)lasten. Op basis van dit nieuwe beheerplan en de huidige manier van verwerken kunnen de afschrijvingslasten naar verwachting t/m ± 2039 worden gedekt uit de reserve.

Riolering

De werkzaamheden op dit terrein zijn gebaseerd op het in december 2022 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsprogramma (GRP). Dit plan loopt tot en met 2027. De kaders van het GRP zijn leidend voor de investeringen op het gebied van de riolering en klimaatveranderingen. Het doel van het GRP is een duurzame bescherming van de volksgezondheid en handhaving van een goede leefomgeving. Een ander doel is voldoen aan de wettelijke eisen met efficiënt onderhoud en beheer van het afval-, hemel- en grondwater.

De uitvoering van het GRP hangt overigens nauw samen met het beheer van wegen, groen, openbare verlichting en bruggen. Waar mogelijk worden combinaties van uit te voeren werken gezocht, om de kosten en de overlast te beperken.

Gemeenten, waterschappen, provincies en het Rijk hebben gezamenlijk een Deltaprogramma opgesteld. Hierin is het document "Ruimtelijke Adaptatie" opgenomen. Dit document bevat maatregelen gericht op het beschermen van inwoners van Nederland tegen de gevolgen van klimatologische ontwikkelingen.

Het Deltaprogramma geeft de overheid de taak de uitvoering van ruimtelijke adaptatie te versnellen en daarmee actief aan de slag te gaan. Eén van de benoemde verplichtingen voor gemeenten is het uitvoeren van een 'stresstest klimaat'. De gemeente Krimpen aan den IJssel is hiermee al in 2018 aan de slag gegaan (door middel van een 'stresstest light'). Deze test werd in 2019 gevolgd door een verdiepende "stresstest wateroverlast". Inmiddels is ook bekend dat in Oud-Krimpen en Langeland klimaat- adaptieve maatregelen genomen moeten worden. De (financiële) gevolgen daarvan zijn aanzienlijk en (uiteeraard) niet voorzien in de voorziening rioleringen. Vanaf 2019 is dan ook besloten om deze investeringen te activeren en de afschrijving ten laste te brengen van programma 7.

In 2021 heeft de gemeente een aanvraag ingediend bij het Rijk om in aanmerking te komen voor de Impulsregeling Klimaatadaptatie 2021-2027. Deze is toegekend en wordt nu ingezet voor de projecten in Langeland en Oud-Krimpen. In samenwerking met Quawonen en het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard worden verdere plannen uitgewerkt om te komen tot een klimaatbestendige woonomgeving.

Areaalgegevens riolering	2022
Huisaansluitingen	13.208
Kolken	ca. 17.500 stuks
Vrijerval riolering (60% gemengd stelsel, 24% hemelwaterafvoer en 16% drainage)	211,494 km



Putten	6.486
Drukriolering/persleiding	13,35 km
Bergbezinkvoorzieningen (500m3)	1 stuks
Bergbezinkleidingen (150+200m3)	2 stuks
Gemalen	83 stuks
Pompunits	83 stuks
Monitoringskasten	16 meetpunten
Grondwaterpeilbuizen	65 meetpunten

Wegen

De kaders waarbinnen het wegbeheer worden uitgevoerd zijn de CROW-richtlijnen en het integraal Kwaliteitsplan Openbare Ruimte. Dit beleidsplan geeft de kaders en normen aan die als input voor het beheer van wegen dienen.

De onderhoudsfrequenties worden bepaald door de huidige kwaliteit van de verhardingen, onderliggende funderingskwaliteit, plaatselijke omstandigheden en het gewenste onderhoudsniveau. Met de rapportage Monitoring Kwaliteit Openbare Ruimte controleren we dit. Ook geven we verdere invulling aan het Fietsstructuurplan en is de vastgestelde verkeers- en vervoersvisie mede bepalend bij de planvorming. De investeringen in de wegen worden met ingang van 2017 geactiveerd. Hierbij komen de afschrijvings- en rentelasten vanaf dat moment ten laste van programma 2 Woon- en leefomgeving.

Grote kruising

Een aparte 'weg' in dit kader is het project van de 'Grote Kruising', waarvan de voorbereidende werkzaamheden in 2019 zijn gestart en de daadwerkelijke reconstructie van de Grote Kruising zelf gestart is in 2021. Niet alleen qua financiën, maar zeker ook qua bereikbaarheid tijdens de werkzaamheden, heeft dit een grote impact gehad op (de inwoners van) Krimpen. De werkzaamheden zijn voorspoedig verlopen en het voornaamste werk (de renovatie van de kruising zelf) was halverwege 2022 afgerond, waarna de kruising weer alle verkeer geopend is. De gemeente heeft voor dit aanzienlijke project niet alleen eigen middelen, maar ook cofinanciering. Zowel de provincie, de MRDH als het Hoogheemraadschap dragen bij in de kosten. De toezeggingen omtrent de bijdragen voor de doorstroommaatregelen en die van de reconstructie van de kruising zijn ontvangen. De definitieve afrekeningen zullen in de loop van 2023 plaatsvinden, omdat de afronding van het inrichten van de fietsstraten nog moet plaatsvinden.



Areaalgegevens wegen	2022
Asfaltverharding	298.018 m2
Elementverharding (klinkerbestrating, trottoirs)	1.169.919 m2
Overige verharding, halfverharding en grasbetontegels	35.363 m2

Openbare verlichting

Het onderhoud en de vervanging van de openbare verlichting zijn opgenomen in het hiervoor genoemde kwaliteitsplan. Hierbij is specifiek aandacht gegeven aan de wijze waarop het beheer plaats moet vinden.

Naast de jaarlijkse budgetten voor onderhoud en vervanging ten laste van programma 2 Woon- en leefomgeving, worden verlichtingsplannen tegelijkertijd met herstratingswerkzaamheden uitgevoerd en geactiveerd.

Daarnaast vindt vervanging plaats ten laste van de exploitatie. Hiervan is voornamelijk sprake vanwege de ouderdom, energiebesparing en wanneer remplaceren nodig is, terwijl op korte termijn voor dat gebied geen herstrattingen op de planning staan. Er is gekozen om deze min of meer jaarlijks terugkerende 'investeringen' rechtstreeks ten laste te brengen van de exploitatie en ze niet te activeren.

Areaalgegevens openbare verlichting	2022
Lichtmasten	8.090 stuks
Armaturen	8.160 stuks

Verkeersregelinstallaties

De verkeersregelinstallaties (VRI's) zijn na de her-ingebruikname van de kruising inmiddels allemaal opnieuw aangesloten op de hoofdpst van de verkeersregelkamer van de gemeente Rotterdam. Hierdoor kan op afstand worden ingespeeld op verkeersaanbod en calamiteiten, met als doel een verbetering van de doorstroming. Alle VRI's rondom de kruising zijn vervangen c.q. vernieuwd. In de loop van 2023 zal de enig overgebleven VRI (kruising Nieuwe Tiendweg/Stad en Landschap) vervangen worden.

Areaalgegevens verkeersregelinstallaties	2022
Kruising met verkeersregelinstallaties	4 stuks

Groen

In de integrale beheerplannen voor de openbare ruimte is ook het groen opgenomen. Er worden tot op heden geen specifieke middelen vrijgemaakt om in het onderhoud van het openbaar groen te voorzien. Jaarlijks vindt onderhoud van het groen op contractbasis plaats ten laste van programma 2 Woon- en leefomgeving en onderdelen van andere programma's zoals in het geval van de begraafplaatsen. Omvormingen van plantsoenen komen eveneens ten laste van programma 2.



Daarnaast vinden investeringen in het openbaar groen plaats bij reconstructies. Dekking daarvan vindt vanaf 2017 eveneens plaats door middel van activering en afschrijving.

Areaalgegevens groen	2022
Bomen	10.833 stuks
Heesterbeplanting	363.348 m ²
Vaste planten	23.382 m ²
Gras/gazon/kruidenvegetaties	692.107 m ²

Watergangen

De watergangen zijn verdeeld in primaire en secundaire watergangen. De primaire watergangen (de hoofdwatergangen) worden beheerd en onderhouden door het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK) in samenwerking met de gemeente. De partijen houden zich aan een gezamenlijk contract. De secundaire watergangen (de sloten) worden beheerd door de gemeente of, in sommige gevallen, door particulieren. Het onderhoud van het openbare water binnen de gemeente vindt plaats aan de hand van het jaarlijkse baggerprogramma en komt deels ten laste van programma 2 Woon- en leefomgeving. Daarnaast wordt gewerkt aan de uitvoering van het Stedelijk Waterplan, waarin het beleid en kaders voor de watergangen zijn vastgelegd.

De jaarlijkse lasten voor baggerwerkzaamheden zijn met ingang van 2017 opgenomen in de exploitatie. Voor het onderdeel Stedelijk Waterplan is sprake van afschrijvingslasten, indien investeringen hiervoor hebben plaatsgevonden. De komende jaren zijn hiervoor investeringsbedragen opgenomen, zodat uitvoering gegeven kan worden aan het Stedelijk Waterplan.

Areaalgegevens watergangen	2022
Hoofd watergangen	341.736 m ² (34 ha)
overige watergangen	397.590 m ² (40 ha)

Speelvoorzieningen

Op basis van het beheersysteem worden alle speeltoestellen binnen de gemeente door middel van periodieke keuringen geïnspecteerd. De resultaten worden in logboeken verwerkt en bijgehouden. Een onafhankelijke partij voert de jaarlijks verplichte keuring van de toestellen uit. Preventief onderhoud en kleine reparaties worden door de eigen buitendienst uitgevoerd.

Daarnaast is het speelruimtebeleidsplan in 2018 geactualiseerd en is er een uitvoeringsprogramma speelruimte 2019-2022 opgesteld. De financiële gevolgen daarvan zijn opgenomen in de begroting als afschrijvingslast. Dit betreft de lasten voor vervanging van de bestaande speelplaatsen, alsmede voor eventuele impulsen op dit terrein. In 2022 is



het skate- en free-run park aangelegd, met inzet van eigen middelen en bijdragen van derden. De komende jaren wordt verder uitvoering gegeven aan het speelruimtebeleidsplan.

Areaalgegevens speelvoorzieningen 2022

Speeltoestellen	592 stuks
-----------------	-----------

Speellocaties	112 stuks
---------------	-----------

Civiele kunstwerken (bruggen en duikers)

De gemeente Krimpen aan den IJssel heeft een aanzienlijk aantal bruggen, waarvoor onderhoud nodig is. Dat kan zowel gaan om dagelijks onderhoud, als om groot onderhoud in de zin van vervanging/renovatie van de brug. In 2019 is het Beleidsplan civiele kunstwerken geactualiseerd en is met de (afschrijving) lasten als gevolg van investeringen uit dit plan rekening gehouden. Net als in 2021 zijn er ook in 2022 diverse vervangingen uitgevoerd. Hiervan wordt de 1e afschrijving in het jaar 2023 zichtbaar.

In 2020 is krediet gevraagd voor de vervanging van verschillende zogeheten Waco-duikers, omdat geconstateerd was, dat deze in zeer slechte staat zijn. Ter plaatse van de werkzaamheden aan de Grote Kruising zijn deze inmiddels vervangen, terwijl de andere in slechte staat verkerende duikers worden vervangen op het moment, dat daar werkzaamheden in het kader van herstratingen gaan plaatsvinden, zoals in 2022 in de Koekoekstraat.

Naast onderstaande areaalgegevens van de bruggen zijn er nog 14 bruggen in de gemeente die in beheer en onderhoud zijn bij het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard.

De gemeente Krimpen beheert 125 duikers. In de primaire (hoofd)watergangen liggen 46 duikers. De totale lengte is circa 3,3 kilometer. De gemeente is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van deze duikers. De vervanging en reconstructiekosten van de duikers zijn opgenomen in de integrale meerjarenplanning openbare ruimte. In 2023 wordt het Beleidsplan duikers geactualiseerd.

Areaalgegevens civiele kunstwerken (bruggen en duikers) 2022

Fiets/voetgangersbruggen	87 stuks
--------------------------	----------

Verkeersbruggen	43 stuks
-----------------	----------

Oversteek (plank)	2 stuks
-------------------	---------

Vlonder/steiger (hout)	2 stuks
------------------------	---------

Betonnen/pvc/hdpe duikers	125 stuks
---------------------------	-----------

Tunnels	1 stuks
---------	---------



De volgende werken zijn in 2022 uitgevoerd:

Dit overzicht betreft de investeringen maatschappelijk nut in de buitenruimte en betreffen zowel gereed gekomen als nog in uitvoering zijnde projecten. De investeringen op het gebied van herstraten en klimaat-adaptieve maatregelen riolering worden geactiveerd. De “reguliere” rioleringswerkzaamheden komen ten laste van de voorziening.

Financiële kaders openbare ruimte	Totaal 2022	activ. herstr.	activ. riol.	tlv voorz riolering
Vincent van Goghlaan - fase 1	660	383	81	195
Vincent van Goghlaan - fase 2	55	55		
Zaagmolen/Drijvermast	197	151		45
Gouden Regen	1.451	614	498	339
Boerhaavelaan - fase 1	363	193	76	95
Boerhaavelaan - fase 2	1.773	771	332	670
Marathon/Omnium - fase 2b	3	3		
Fresia - fase 2 Langeland	15	6	2	7
Fresia - fase 3 Langeland	316	196	41	79
Fresia - fase 4 Langeland	696	318	150	229
Fresia - fase 5 Langeland	102	102		
Van der Giessenweg/Stormpoldersedijk	57	57		
Aanleg rotonde Alaberslaan/Koekoekstraat	17	17		
Pr. Bernhardstraat - fase 1 Oud Krimpen	119	56	22	41
Weth. Brouwerstraat - fase 2 Oud Krimpen	1.180	683	161	336
Fietsstraat Rotterdamseweg Oud Krimpen	951		483	468
Fietsstraat Verbindingsweg Oud Krimpen	265		88	178
Noorderstraat - fase 3 Oud Krimpen	87	87		
Oosterstraat - fase 4 Oud Krimpen	20	20		
Grote kruising N210 - doorstroom en reconstructie	-238	-238		
Totaal	8.090	3.474	1.934	2.682

Het kapitaalgoed gebouwen

De gemeente Krimpen aan den IJssel bezit gebouwen die deels bedrijfsmatig en deels functioneel beheerd worden. Hierbij valt te denken aan onder andere het raadhuis, het gebouw aan de Stormsweg en de Van Utrechtweg, sporthallen, gymlokalen, peuterspeelzalen en de kerktoren. Deze gebouwen beheert en onderhoudt de gemeente aan de hand van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Het bedrag dat per jaar gemiddeld nodig is voor de uitvoering van dit MJOP (planmatig onderhoud) wordt jaarlijks gestort in de ‘voorziening onderhoud kapitaalgoederen’.

In tegenstelling tot de investeringen in de openbare ruimte worden de onderhoudslasten van deze gebouwen gewoon ten laste gebracht van de genoemde voorziening. De gemeente is economisch eigenaar (heeft het economisch claimrecht) van alle schoolgebouwen voor primair en voortgezet onderwijs. De verantwoordelijkheid voor het (planmatig) onderhoud voor zowel primair als voortgezet onderwijs ligt bij de schoolbesturen.

Bij de opzet van het (planmatig) onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt uitgegaan van sober en doelmatig onderhoud. Hierbij is het uitgangspunt dat de gebouwen technisch in orde zijn en voldoen aan de eisen van veiligheid.



Samenvattend kan worden vastgesteld dat het onderhoud van de gebouwen is te splitsen in dagelijks onderhoud en planmatig onderhoud. Waarbij de eerste rechtstreeks ten laste van de exploitatie is gekomen en het planmatig onderhoud via de voorzieningen is gelopen. Over de werkzaamheden die vallen onder het planmatig onderhoud zijn afspraken gemaakt. Levensduur verlengende maatregelen (renovaties, functieverbeteringen of (ver)nieuwbouw) vallen daar niet onder. Ook maatregelen in het kader van de duurzaamheid vallen hier niet onder. In voorkomende gevallen denken we tijdig na over het al dan niet verder exploiteren van de accommodatie.

Momenteel bereiden we de verkoop van Poldersedijk 16a voor. Het onderzoek naar de mogelijkheden van het pand van de voormalige muziekschool aan de Tuinstraat is uitgesteld in verband met maatregelen die daar hebben plaatsgevonden ten behoeve van de crisisopvang. Het pand aan Stormsweg 9 is in 2022 definitief overgedragen aan de nieuwe eigenaar en de van Utrechtweg 36a is in gebruik genomen door team Buitenruimte.

Areaalgegevens gebouwen in onderhoudsplanung 2022

Gebouwonderhoud eigen beheer	26 stuks
Gebouwonderhoud externe exploitant	7 stuks
Gebouwonderhoud schoolbesturen	14 stuks

Voorziening OK-gebouwen en rioleringen

Verloop van de voorziening OK-gebouwen en de voorziening rioleringen:

Voorziening gebouwen en riolering	voorziening gebouwen	voorziening rioleringen
Stand 1 januari 2022	873	6.859
Storting tlv exploitatie	329	1.781
Investerings 2022	-246	-2.682
Stand 1 januari 2022	956	5.959

Paragraaf D Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering is bedoeld voor transparantie van de treasuryfunctie (financiering) van decentrale overheden. In deze paragraaf zetten we zo duidelijk mogelijk de plannen, feiten en visie over de financiering op een rij.

De Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) scheidt een duidelijk kader voor de treasuryfunctie, levert een bijdrage aan de kredietwaardigheid van de openbare lichamen en bevordert de transparantie van de treasuryfunctie. Deze wet introduceert twee instrumenten op het gebied van de treasuryfunctie:



1. Het treasurystatuut
2. De financieringsparagraaf

In het treasurystatuut 2021 zijn de doelstellingen van het treasurybeleid opgenomen. Het tweede instrument, de financieringsparagraaf, heeft als doel inzicht te geven in de algemene interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor de treasury. Ook geeft het inzicht in de concrete plannen op het gebied van risicobeheer, financieringspositie en leningen- en uitzettingenportefeuille.

Risicobeheersing

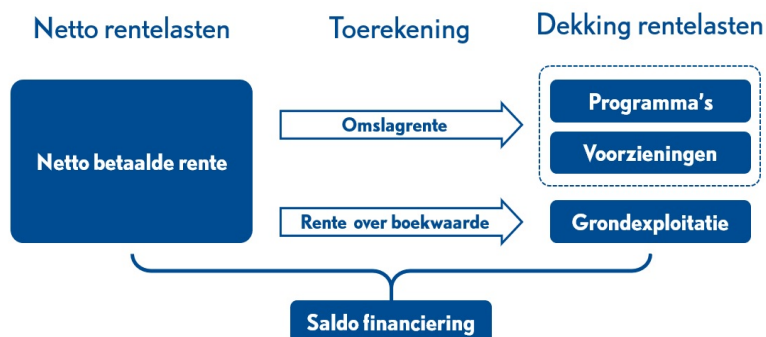
Risicobeheersing is een belangrijk onderdeel van de Wet FIDO. Voor onze gemeente gaat het daarbij met name om het renterisico en het kredietrisico. De behoefte aan risicobeheersing is toegenomen door de toename van voorgenomen en recent uitgevoerde grote investeringen. Bovendien is de rente in 2022 weer gaan stijgen, na een lange periode van dalingen en lage rente. Daarnaast kan een informatierisico worden benoemd. Dat is het risico dat relevante informatie niet tijdig of volledig beschikbaar is voor de treasuryfunctie.

Rentevisie en rentekosten

De grote algemene banken en de banken voor de publieke sector (waaronder onze 'huisbank' BNG) houden de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwlettend in de gaten. Op het gebied van beleggingen en leningen zijn de afgelopen jaren verschillende besluiten genomen. Deze besluiten maken het voor de gemeente wat lastiger om zich 'vrij' op de kapitaalmarkt te begeven. Op dit vlak volgen wij de rentevisie van de BNG.

Rentetoerekening

Conform het besluit begroting en verantwoording (BBV) is toerekening van rentelasten aan de programma's verplicht. Hieronder wordt schematisch het renteresultaat weergegeven:



Voor de toerekening van rente aan de grondexploitaties wordt een percentage berekend: het gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille vermenigvuldigd met de debt ratio (de verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen). De uitkomst van deze berekening voor 2022 is 1,17%. Meerjarig gebruiken we 1,5% als reële inschatting voor de toekomstige rentelasten. Dit is toegestaan volgens het BBV.

Het zogenaamde rente-omslagpercentage wordt gebruikt om tot een verdeling van de (resterende) rente over de programma's te komen. Het saldo van rentelasten en baten wordt daarvoor gedeeld op het totaal van de vaste activa. Voor 2022 bedraagt het percentage op basis van nacalculatie 0,78%. De uitkomst mag binnen een bandbreedte van 0,5% worden afgerond. Hiermee wordt een jaarlijkse wijziging van het percentage voorkomen. Bij de begroting 2022 is het percentage vastgesteld op 1,00%. Dat is ook bij nacalculatie binnen de bandbreedte. Dit percentage wordt berekend over de



boekwaarden van de activa en verantwoord op de programma's waar deze activa onderdeel van uitmaken.

Hieronder het renteschema dat behoort bij deze berekening. Het verschil komt door de ontvangen rente op de rekening van het schatkistbankieren.

Renteschema 2022	Begroting 2022	Rekening 2022
Externe rentelasten over korte en lange financiering	899	905
Externe rentebaten	-/- 178	-/- 198
Totaal door te rekenen externe rente	722	707
Rente die aan grexen moet worden doorberekend	-/- 74	-/- 74
Rente die wordt doorberekend ogv projectfinanciering	-/-	-/-
Saldo door te rekenen externe rente	648	633
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-/- 808	-/- 808
Renteresultaat op taakveld treasury	-160	-175

Renterisico

De Wet FIDO verplicht de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in beeld te brengen. De provincie gebruikt deze bij het uitoefenen van haar toezichhoudende functie. De kasgeldlimiet betreft het renterisico van de vlottende schuld, terwijl de renterisiconorm het renterisico van de langlopende schuld betreft.

De wettelijk vastgestelde renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Berekening renterisico gemeente Krimpen aan den IJssel:

Renterisiconorm	2022
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	
2. Te betalen aflossingen	2.698
3. Renterisico op vaste schuld (1+ 2)	2.698
Berekening rente risiconorm	
4. Begrotingstotaal (excl. reservemutaties)	78.689
5. Percentage regeling	20%
Toets renterisiconorm	
6. Renterisiconorm (4 * 5)	15.738
7. Renterisico op vaste schuld (1+ 2)	2.698
Ruimte onder rente risiconorm (6 - 7)	13.039

Kasgeldlimiet

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie - dit is de mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan - is de zogenaamde kasgeldlimiet belangrijk. Dit is het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het ministerie van Financiën vastgesteld percentage, vermenigvuldigd met het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar.

Berekening kasgeldlimiet gemeente Krimpen aan den IJssel:



Kasgeldlimiet	2022
Omvang begrotingstotaal (lasten) per 1 januari 2022	78.689
Toegestane kasgeldlimiet	
- in procenten van de grondslag	8,5%
- in bedrag	6.689
Omvang vlottende korte schuld (+/+)	
Opgenomen gelden < 1 jaar	
Schuld in rekening courant	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	16
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	
Vlottende middelen (-/-)	
Contante gelden	6
Tegoeden in rekening courant	19
Overige uitstaande gelden <1 jaar	10.058
Toets kasgeldlimiet	
Totaal netto vlottende schuld	-10.068
Toegestane kasgeldlimiet	6.689
Ruimte (+) / overschrijding (-)	16.756

Kredietrisico

Naast het renterisico loopt de gemeente ook nog risico bij het zelf verstrekken van gelden. Afhankelijk van het type instelling kan een zeker risico worden bepaald. In de onderstaande tabel zijn de verstrekte gelden gegroepeerd naar de onderscheiden risicogroepen.

Kredietrisico op verstrekte gelden	Met/zonder (hyp.) zekerheid	Restant Schuld per 1-1-2022	%
Woningcorporaties met garantie WSW	Met (50%)	111	1%
Hypotheekverstrekkingen aan ambtenaren	Met	7.766	67%
Overige toegestane instellingen volgens treasury statuut	Zonder	3.652	32%
Totaal		11.529	100%

Financieringspositie

De financiering van de gemeentelijke activiteiten vindt plaats op basis van 'totaal financiering'. Dit betekent dat we op basis van de liquiditeitspositie bepalen of leningen moeten worden aangetrokken. Projectfinanciering passen we dan ook in principe niet toe.

Leningenportefeuille

De volgende tabel geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen. In 2022 zijn geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken. De mutaties voor 2022, als gevolg van nieuwe leningen, aflossingen en rente zijn:



Mutaties in leningenportefeuille	Bedrag	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari 2022	46.140	1,96%
Nieuwe leningen		
Reguliere aflossingen	-2.698	
Vervroegde aflossingen		
Stand per 31 december 2022	43.442	1,96%

Uitzetten en aantrekken

De verplichting tot schatkistbankieren beperkt de mogelijkheden om overtollige liquide middelen uit te zetten. Voor 2022 bedraagt de drempel 2% van het begrotingstotaal met een ondergrens van € 1 miljoen.

De gemeente maakt gebruik van zero-balancing. Dit betekent dat het saldo op de bankrekening bij de BNG aan het eind van de dag automatisch wordt afgeroomd of aangevuld tot nul.

Nieuwe leningen trekken we aan wanneer de kasgeldlimiet wordt overschreden. In 2022 zijn geen leningen aangetrokken, omdat er voldoende liquiditeiten waren in verband met de Enecogelden.

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering is ondersteunend aan en mede bepalend voor de kwaliteit van het primaire proces en de realisatie van de beoogde maatschappelijke effecten. De interne organisatie staat volledig ten dienste aan het primaire proces. Dit betekent dat de kwaliteit en omvang van de gemeentelijke organisatie van grote invloed is op het behalen van de gewenste effecten.

Ontwikkelingen

De organisatie is de afgelopen jaren in gestaag omvang toegenomen. De groei van de formatie die in 2020 is ingezet is ook in 2022 zichtbaar. De formatie op 31 december 2022 is 167 fte. De uitbreiding was nodig om de ambities uit het collegewerkprogramma te vervullen en voor de decentralisatie van overheidstaken naar gemeenten en opvang van vluchtelingen. Naast een uitbreiding van de formatie was ook sprake van een hoger verloop. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2022 veel nieuwe medewerkers in dienst zijn gekomen. Ondanks de uitbreiding van formatie houdt de organisatie een krappe bezetting en is de druk op de ambtelijke capaciteit voelbaar. De flexibele schil is hierdoor in 2022 toegenomen. Voor 2023 is rekening gehouden met een toename van formatie en is extra financiële ruimte beschikbaar om extra taken of uitval van personeel op te vangen.

Organisatie

Om aan te kunnen sluiten op de sterk veranderende omgeving groeien we toe naar een flexibele en wendbare organisatie. We gaan ervan uit dat medewerkers zelf het beste weten hoe ze hun werk moeten doen. Zij bepalen zelf hoe ze hun doelen bereiken. De 'zich zelf organiserende teams' zijn continue in ontwikkeling. Deze kent verschillende snelheden en behoeften in teams en bij individuen. Het HR beleid sluit hierop aan.



In 2022 hebben we weer ongehinderd samen kunnen werken op kantoor en was het goed dat elkaar ontmoeten weer mogelijk was. Hybride werken is onze standaard geworden waarbij onderlinge verbinding en balans werk en privé centraal staat.

Om een wendbare en toekomstbestendige organisatie te worden en te blijven is een wendbare medewerker nodig. Vanuit de organisatie faciliteren we dat medewerkers met plezier hun talenten inzetten. Zowel in hun huidige als in hun toekomstige werk, met behoud van gezondheid en welbevinden. Dit doen wij onder andere door persoonlijke ontwikkeling te stimuleren, aandacht te hebben voor werkplezier en werkbeleving. Dit doen Team directie ook door in gesprek te zijn met de teams en binnen de teams over de huidige en toekomstige manier van werken. Onderwerp van gesprek zijn dan o.a.: hybride werken, functiewaardering, het (digitaal) samenwerken, gespreksvoering in teams, werkbelasting in relatie tot bezetting in teams en werkplezier, het benoemen van onze identiteit, arbeidsmarktcommunicatie en het (digitaal) inwerken van nieuwe medewerkers.

Financiën

In 2022 is begonnen met de implementatie van de verplichtingenadministratie en het contractmanagement, dit project wordt in 2023 afgerond. Ter voorbereiding op de verantwoording op de rechtmatigheid door het college, per verslag 2023, zijn de voorbereidingen voor aanpassing van de financiële verordening ter hand genomen. De nota weerstandsvermogen en risicobeheersing is in december vastgesteld.

Huisvesting en facilitair

2022 is het eerste jaar dat we na de zwaarste coronamaatregelen weer vaker fysiek gebruik hebben gemaakt van onze huisvesting. Het hybride werken en vergaderen is hiermee toegenomen. Om dit facilitair te ondersteunen zijn in meerdere ruimten in het Raadhuis hybride vergadersystemen toegepast.

In 2022 is het nieuwe pand aan de Van Utrechtweg 36a in gebruik genomen. En in maart 2022 hebben we definitief Stormsweg 9 overgedragen aan de nieuwe eigenaar.

ICT

De taken op het gebied van ICT zijn volledig uitbesteed aan GR IJSSELgemeenten. Daartoe is een dienstverleningsovereenkomst gesloten met afspraken over:

- de aanschaf en levering van ICT-infrastructuur, vaktoepassingen, telefonie en audiovisuele apparatuur;
- de diensten van de servicedesk;
- wijzigingsverzoeken;
- systeem- en applicatiebeheer;
- informatiemanagement, projecten en adviesdiensten;
- diensten voor de gemeentelijke crisisorganisatie;
- bedrijfskritische problemen;
- informatieveiligheid (CISO).

In 2022 is de overstap naar Microsoft 365 gemaakt. Voor het dagelijkse werk is vooral het beschikbaar komen van Teams, een communicatie- en samenwerkingsplatform, van groot belang. De komende jaren gaan we bekijken in welke mate Teams andere applicaties kan gaan vervangen.



Samen met de gemeente Capelle aan den IJssel en de GR IJSSELgemeenten ontwikkelen we een visie op het digitaal maken van onze organisatieprocessen. Dat gaat verder dan het digitaal maken van informatie waar de focus tot nu toe vooral op gelegen heeft. Waar het digitaal maken van de informatie vooral een (ICT) technisch vraagstuk is, draait het bij het digitaliseren van processen zoals dienstverlening, beheer en exploitatie veel meer om de verandering die het voor de medewerker brengt.

Inkoop

Eind 2022 is gestart met verplichtingenadministratie én een contractmanagementsysteem. De verplichtingenadministratie én een contractmanagementsysteem maken het mogelijk om vooraf beter zicht te krijgen op de te maken kosten, en een betere sturing te creëren met betrekking tot gemeente brede contracten.

Informatiebeheer/archief

In 2022 hebben we de volgende stap gezet in ons verbeterplan voor duurzaam informatiebeheer. Hierbij digitaliseren wij de reeds gearchiveerde (papieren) bouwvergunningen. Hierdoor worden ze geschikt gemaakt voor overbrenging naar een e-depot. Voor het onbeperkt beschikbaar stellen van het 'geheugen' van onze gemeente is met het Streekarchief Midden-Holland een gezamenlijk initiatief opgestart.

Om geen nieuwe papieren archieven op te bouwen is het handboek vervanging vastgesteld. Dit betekent dat we alles wat niet digitaal binnenkomt digitaal maken en vervolgens het origineel te vernietigen. Het digitale exemplaar geldt daarmee als origineel.

Ten aanzien van het verder professionaliseren van ons informatiebeheer werken we actief mee met diverse programma's vanuit de Vereniging Nederlandse Gemeenten op het gebied van grip op informatie en de Wet open overheid. De resultaten van deze programma's zorgen ervoor dat we als gemeente controle houden over ons informatiehuishouden en we onze wettelijke archieftaak blijven vervullen.

Informatieveiligheid en privacy

In 2022 is het dreigingsbeeld van digitale aanvallen uitgegroeid tot alarmerende proporties. Het aantal hacks en phishingaanvallen is ook na de stijging die wij in 2021 al zagen, in zorgwekkend tempo en in complexiteit blijven toenemen. In 2022 is de bewustzijns campagne voortgezet om medewerkers te trainen in digitale veiligheid en in het omgaan met privacy-aspecten. Deze training heeft een looptijd van vier jaar en is voor alle medewerkers verplicht.

De vacature van adviseur privacy is medio 2022 opgevuld. Deze functie is geplaatst bij het team Dienstverlening en Informatiebeheer (was Financiën). De functie wordt gecombineerd met die van de adviseur informatie.

Rechtmatigheid

Het juridische begrip rechtmatigheid heeft betrekking op alle geldende wetten en regels. Rechtmatigheid is dan het handelen in overeenstemming met alle wetten en regels. Het begrip rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording is een minder omvattend begrip. Bij rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet immers worden verantwoord dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het gaat om de financiële beheershandelingen.



De beoordeling van de rechtmatigheid gebeurt op basis van drie criteria.

- Het begrotingscriterium: Dit criterium betreft het budgetrecht van de raad. Beoordeeld wordt of de door de raad beschikbaar gestelde middelen per beleidsthema en voor investeringen zijn overschreden.
- Het voorwaardecriterium: Dit betreft de controle op afwijkingen van relevante wet- en regelgeving, zoals door de raad vastgesteld in het normenkader.
- Het M&O-criterium (Misbruik en Oneigenlijk gebruik): Onder misbruik wordt verstaan: Het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: Het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Over het jaar 2022 wordt de rechtmatigheid voor de laatste maal door de accountant gecontroleerd. Vanaf het boekjaar 2023 legt het college van burgemeester en wethouders in de jaarstukken verantwoording af over de rechtmatigheid.

De verantwoording door het college vindt plaats in een verplicht model, dat in de jaarstukken wordt opgenomen. De toelichting daarop, inclusief acties om tot verbetering te komen, wordt vanaf volgend jaar verplicht opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering. De toelichting bevat in ieder geval de volgende onderdelen:

- een toelichting op alle afwijkingen in rechtmatigheid voor zover deze de rapportagegrens (€ 100.000) overschrijden;
- welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen;
- een overzicht van en toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet financiering decentrale overheden (FIDO);
- rapportage van het veelvuldig niet naleven van normen uit de gids proportionaliteit en/of slechte documentatie of naleving hiervan;
- geconstateerde fraude door eigen medewerkers.

Dit jaar is deze uitbreiding van de paragraaf dus nog niet verplicht, maar lopen wij gedeeltelijk al vooruit op de vereisten die volgend jaar ingaan.

Afwijking in de rechtmatigheid, groter dan € 100.000

- *CEO fraude/oplichting*

Omschrijving: In december 2022 heeft zich een geval van oplichting voorgedaan, waarbij de gemeente onverschuldigde betalingen heeft gedaan voor een totaalbedrag van € 176.040. Dit betekent zowel voor de getrouwheid als de rechtmatigheid een fout in de jaarrekening. De accountant gaat daar in zijn verslag ook op in.

Maatregelen om herhaling te voorkomen: Na zorgvuldige analyse van de toedracht is een aantal acties ingezet om herhaling van dit type oplichting of andere vormen van (digitale) oplichting zoveel mogelijk te voorkomen. Een deel van de maatregelen betreft het bewustzijn. Ondanks bewustwordingsacties die vanuit de GR IJsselgemeenten zijn gevoerd kan hier nog winst worden behaald. Een tweede belangrijk spoor is de verdere aanscherping van financiële (betalings)processen, zodat controles nog beter geborgd worden waardoor frauderen nagenoeg onmogelijk wordt.



- *Europese aanbestedingen*

Uit de zogenaamde spendanalyse op inkopen is gebleken dat in totaal voor een bedrag van € 554.000 niet rechtmatig is ingekocht. Een aantal van de betreffende contracten is inmiddels beëindigd, maar voor een deel is ook nog sprake van doorwerking in 2023. Inmiddels wordt actie ondernomen om deze werkzaamheden zo snel mogelijk op een rechtmatige wijze (opnieuw) aan te besteden.

Niet financiële onrechtmatigheden

In 2022 zijn geen niet-financiële onrechtmatigheden geconstateerd.

Niet naleven normen Gids proportionaliteit

In de Gids Proportionaliteit (= flankerend beleid bij de Aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. De Gids Proportionaliteit is opgenomen in het gemeentelijke inkoopbeleid. Naast de Europese aanbestedingsregels, waarvan niet toepassen een onrechtmatigheid betekent, is ook het naleven van de overige normbedragen uit de Gids van belang. Afwijken van die normbedragen leidt niet tot financiële rechtmatigheidsfouten voor zover de gemeente afwijking hiervan adequaat heeft gedocumenteerd en gemotiveerd. Uit de interne controle over 2022 is gebleken dat geen sprake is geweest van ongeoorloofde afwijkingen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Binnen de gemeentelijke organisatie worden zowel preventieve als controlerende acties uitgevoerd om misbruik en oneigenlijk gebruik tegen te gaan. Preventief zijn de acties vooral gericht op het integer handelen van de ambtelijke organisatie. Daarnaast wordt binnen de administratieve organisatie met name ingezet op relevante functiescheiding en het 4-ogen principe om de kans op misbruik en oneigenlijk gebruik zoveel mogelijk te beperken. Daarnaast wordt vanuit de Verbijzonderde Interne Controle achteraf ook getoetst of regelgeving juist is toegepast. Bovendien is M&O-beleid in voorbereiding.

Fraude eigen medewerkers

Er is in 2022 geen fraude door eigen medewerkers geconstateerd. Er is een actuele frauderisico-analyse. De aandachtspunten uit die analyse worden opgepakt.

Frauderisicobeheersing

Vanaf het controlejaar 2022 is de accountant verplicht om in de controleverklaring te rapporteren over fraude. Dit is aanleiding om ook in deze paragraaf voortaan expliciet aandacht te besteden aan het beheersen van frauderisico's.

In 2022 is gestart met de voorbereidingen voor de rechtmatigheidsverantwoording door het college. De interne beheersing wordt verder geprofessionaliseerd om te kunnen voldoen aan de gestelde eisen. Met betrekking tot fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) is geïnventariseerd welke kaders en documenten al beschikbaar zijn en wat nog ontbreekt. Vanuit die inventarisatie wordt in 2023 gewerkt aan een actueel beleidskader. Daarvoor kiezen we een brede aanpak om tevens de bewustwording te vergroten.



Paragraaf F Verbonden partijen

Inleiding

Onder de verbonden partijen van de gemeente Krimpen aan den IJssel vallen gemeenschappelijke regelingen en (privaatrechtelijke) deelnemingen. In deze paragraaf wordt eerst ingegaan op de gemeenschappelijke regelingen en vervolgens op de deelnemingen.

Gemeenschappelijke regelingen

Deelname aan een gemeenschappelijke regeling is een manier om een gemeentelijk doel effectiever te bereiken in een 'dynamisch' speelveld van steeds meer samenwerkende (lagere) overheden. In het algemeen gaat de gemeente een relatie met een gemeenschappelijke regeling aan, omdat zij verwacht dat de gemeenschappelijke regeling dezelfde activiteiten effectiever en beter kan uitvoeren. Daarnaast worden risico's gespreid en gedeeld met andere deelnemers én ontstaat er een kwaliteitsvoordeel als de gemeenschappelijke regeling kennis in huis heeft die de gemeente zelf niet (meer) heeft. Ook ontstaat er vaak grotere effectiviteit en bestuurlijke slagkracht, waardoor nieuwe activiteiten sneller kunnen worden gerealiseerd. Tegelijkertijd kiest de gemeente er bij gemeenschappelijke regelingen bewust voor om zelf invloed te houden, omdat deze activiteiten te kwetsbaar zijn om volledig uit te besteden.

Op basis van deze uitgangspunten is een afwegingskader opgesteld voor het al dan niet aangaan van samenwerking met nieuwe gemeenschappelijke regelingen. Het afwegingskader dient als beleidslijn, wanneer de vraag speelt of de gemeente een nieuwe financiële en bestuurlijke relatie aan zou moeten gaan of niet. Dit kader vormt een handreiking waarin het gemeentelijk beleid voor gemeenschappelijke regelingen een plaats kan krijgen. Het is geen digitaal instrument dat onafwendbaar tot een bepaalde keuze leidt. Een keuze voor het aangaan van een nieuwe financiële en bestuurlijke relatie is in alle gevallen een politiek-bestuurlijke keuze.

In de door de gemeenteraad vastgestelde Nota verbonden partijen is het afwegingskader nader uitgewerkt en ook een 'governance' voor verbonden partijen geformuleerd. De risico's van de gemeenschappelijke regelingen die geheel of gedeeltelijk van toepassing zijn voor de gemeente Krimpen aan den IJssel werden eerder in paragraaf B weerstandsvermogen en risicobeheersing toegelicht.

Ontwikkelingen

Jeugdhulp Rijnmond

In 2022 hebben er een aantal belangrijke ontwikkelingen plaatsgevonden binnen de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond, waarover uw raad, waarvoor dat noodzakelijk was, tussentijds is geïnformeerd via begrotingswijzigingen, dan wel via de risicoparagraaf:

- Op 1 januari 2022 is de wet wijziging woonplaatsbeginsel ingegaan. Deze bepaalt dat de gemeente waar de jeugdige stond ingeschreven direct voorafgaand aan de jeugdhulp met verblijf, (financieel) verantwoordelijk is voor deze jeugdige.
- In 2022 heeft de (financiële) afwikkeling van de vlaktakssystematiek plaatsgevonden. De vlaktaks was een sinds 2015 toegepaste vereveningssysteem. De inleg die gemeenten over een afgerond jaar te veel of te weinig hebben betaald, werd



verrekenend met de inleg in een aantal volgende jaren. Hierdoor zagen gemeenten niet direct hun lastenrealisatie en dus ook niet de effecten van hun sturingsmaatregelen op de kosten. De GR heeft daarom besloten om te stoppen met de vlaktaks met ingang van het jaar 2023. Dat impliceert dat in 2023 vanaf jaarrekening 2022 de realisatieverschillen direct worden afgerekend.

- Toename van zware problematiek was zichtbaar in alle opdrachten: doordat de individuele gemeenten steeds meer lokaal hulp en ondersteuning bieden bij de lichtere zorgvragen, leveren de regionaal gecontracteerde partijen naar verhouding meer zware hulp met hogere arrangementsprijzen.
- De maatschappelijk gewenste af- en ombouw van gesloten jeugdhulp heeft een investering vereist, van zowel gemeenten als aanbieders. De afbouw gaat veel sneller dan voorzien, waardoor aanbieders in financiële problemen komen. Door deze problemen komt de continuïteit van zorg onder druk te staan. Gemeenten zijn verantwoordelijk om de continuïteit te borgen. Wij hebben de aanbieders het afgelopen jaar financieel ondersteund.
- De in 2021 gestarte aanbesteding specialistische jeugdhulp Rijnmond (voor 12 samenwerkende gemeenten) is in 2022 succesvol afgerond met het contracteren van zeven systeemaanbieders, acht prestatieaanbieders (forensische zorg) en een aantal flex-aanbieders ingaande 2023. Tegelijkertijd hebben de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam binnen de GRJR hun eigen jeugdmodel vormgegeven.
- Net als in andere sectoren wordt ook in de jeugdhulp de arbeidsmarktsituatie alsmar nijpender. Jeugdhulpaanbieders ervaren in toenemende mate problemen bij het invullen van (nieuwe) vacatures en met name het werven van ervaren professionals. Daarnaast geeft een aantal aanbieders aan dat zij het gehele jaar 2022 geconfronteerd zijn geweest met een hoog ziekteverzuim en (tijdelijke) uitval van personeel als gevolg van coronabesmettingen.

Weerstandsvermogen

De gemeenschappelijke regelingen hebben en geven steeds meer inzicht in hun risico's en weerstandsvermogen. De aandacht voor dit onderwerp leidt in enkele gevallen tot een behoefte aan groei van de algemene reserve (weerstandscapaciteit). Wij vinden het niet zonder meer noodzakelijk dat gemeenschappelijke regelingen er zelf een toereikend weerstandsvermogen op na houden. Zeker wanneer voor de aanvulling van het weerstandsvermogen extra middelen van de deelnemende gemeenten nodig zijn. Dan geven wij er de voorkeur aan om risico's in het gemeentelijke risicoprofiel op te nemen. In deze jaarrekening maken enkele risico's van verbonden partijen deel uit van het gemeentelijk risicoprofiel. Daarnaast zijn er nog enkele verbonden partijen die het risicomanagement niet op orde hebben. De risico's zijn daardoor niet goed in beeld. Bij het bepalen van de sturingsarrangementen spelen de risico's en het inzicht daarin een belangrijke rol. Langs die weg wordt aandacht gevraagd voor adequaat inzicht en informatie met betrekking tot risico's.

Overzicht gemeenschappelijke regelingen

Hieronder is een overzicht van de gemeenschappelijke regelingen opgenomen inclusief de financiële bijdrage.



Gemeenschappelijke regelingen	Vertegenwoordiging	Prog	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Metropoolregio Rotterdam- Den Haag	AB/DB	3	81	79	79	83
Streekarchief Midden-Holland	AB	Overhead	140	138	138	139
GR IJsselgemeenten	Bestuur	6 + Overhead	4.539	1.762	4.703	4.752
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	AB	2	1.434	1.461	1.456	1.456
Groenalliantie Midden-Holland en Koepelschap Buitenstedelijk Groen	Bestuur	3	212	216	216	216
GGD Rotterdam Rijnmond	AB	3 + 4	207	231	219	213
Jeugdhulp Rijnmond	DB	6	6.463	5.717	5.741	5.887
Werkvoorzieningschap PROMEN	AB	6	2.172	2.129	2.069	1.982
Ingenieursbureau Krimpenerwaard (IBKW)	Bestuur	7	2		42	42
DCMR (milieu)	AB	7	510	521	521	521
Totaal			15.762	12.254	15.184	15.291

Gemeenschappelijke regeling

Bij deze gemeenschappelijke regelingen is de gemeente vertegenwoordigd in het bestuur. Aan de gemeenschappelijke regelingen zijn financiële risico's verbonden.



Streekarchief Midden-Holland		
Gemeentelijk belang	Het op een verantwoorde wijze beheren, ontsluiten en ter beschikking stellen van permanent te bewaren gemeentelijke archiefbescheiden.	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	139.163	
Financiële resultaat	14.614	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	290.128	295.209
Vreemd vermogen	293.671	275.017

GR IJsselgemeenten		
Gemeentelijk belang	De GR IJsselgemeenten verzorgt de volledige ondersteuning van de gemeentelijke organisatie op het gebied van ICT. De GR IJsselgemeenten verzorgt ook de uitvoering van het taakveld werk en inkomen (sociale zaken).	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	4.751.742	
Financiële resultaat	0	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	1.124.000	1.648.000
Vreemd vermogen	13.638.000	7.256.000

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond		
Gemeentelijk belang	Het doelmatig organiseren en coördineren van werkzaamheden die noodzakelijk zijn voor een doeltreffende rampenbestrijding en crisisbeheersing.	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	1.455.788	
Financiële resultaat	976.000	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	6.157.000	5.085.000
Vreemd vermogen	107.479.000	96.225.000

Ingenieursbureau Krimpenerwaard (IBKW)		
Gemeentelijk belang	IBKW richt zich volledig op de adviesdiensten voor weg- en waterbouwprojecten van het college. De uitgangspunten voor de uitgevoerde werkzaamheden zijn efficiency, transparantie en verantwoording.	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	42.453	
Financiële resultaat	0	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022



Eigen vermogen	1.171.731	1.162.261
Vreemd vermogen	700.719	429.964

DCMR		
Gemeentelijk belang	De uitvoering van de Wet milieubeheer. DCMR draagt bij aan het verlagen van de milieubelasting van bedrijven en het verhogen van de milieukwaliteit en veiligheid. Daarnaast werkt DCMR ook aan de integratie van milieuaspecten in andere beleidsterreinen en aan milieu en veiligheid gerelateerde maatschappelijke vraagstukken en nieuwe ontwikkelingen.	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	521.110	
Financiële resultaat	584.000	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	4.866.000	5.038.000
Vreemd vermogen	12.724.000	11.779.000

Metropoolregio Rotterdam-Den Haag		
Gemeentelijk belang	Het verbeteren van de bereikbaarheid, duurzaamheid, attractiviteit en economische vernieuwingen van en binnen de metropoolregio.	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	82.538	
Financiële resultaat	454.819	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	32.507.907	33.843.976
Vreemd vermogen	1.435.141.064	1.550.055.080

Groenalliantie Midden-Holland		
Gemeentelijk belang	Deelname aan strategische besluitvorming betreffende het beheer en de ontwikkeling van natuur- en recreatiegebieden binnen het werkgebied van de deelnemende gemeenten. In het deelgebied Krimpenerwaard betreft het de gebieden Krimpenerhout en Loetbos.	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	216.200	
Financiële resultaat	200.484	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	10.694.119	10.722.131
Vreemd vermogen	1.906.572	1.878.560

GGD Rotterdam Rijnmond		
Gemeentelijk belang	Invulling geven aan de wettelijke taken op grond van de wet Publieke Gezondheid. Dit omvat o.a. epidemiologisch onderzoek, Infectieziekten bestrijding, Milieu & Hygiëne en Persoonsgerichte zorg. Ook voorziet het GGD in een rampen opvangplan (GROP) en in inspecties kinderopvang.	



Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	212.817	
Financiële resultaat	n.v.t.	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

Werkvoorzieningschap Promen		
Gemeentelijk belang	Het uitvoeren van Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) taken en het verzorgen van arbeidsgerichte trajecten (waaronder beschut werken).	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	1.981.740	
Financiële resultaat	69.000	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	3.764.000	3.798.000
Vreemd vermogen	7.895.000	7.988.000

Jeugdhulp Rijnmond		
Gemeentelijk belang	Het verzorgen van de inkoop van individuele voorzieningen Jeugdhulp, Jeugdbescherming en Jeugdreclassering.	
Jaarrekening:		
Bijdrage Krimpen	5.887.373	
Financiële resultaat	-22.100.000	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	68.373.000	55.087.000

Deelnemingen

De (privaatrechtelijke) deelname in het aandelenkapitaal van een aantal vennootschappen vloeit vooral voort uit de maatschappelijke belangen die door deze vennootschappen worden/werden nagestreefd.

Stedin

Voor netwerkbeheerder Stedin staan de komende jaren vanwege de energietransitie substantiële investeringen te wachten in de infrastructuur. De betekent een forse kapitaalbehoefte en de noodzaak tot het versterken van het eigen vermogen. Dit is in 2021 gedeeltelijk ingevuld door de uitgifte van cumulatief preferente aandelen aan bestaande aandeelhouders. In 2022 is de vervolgfase voor de lange termijnfinanciering gestart op basis



van de resterende kapitaalbehoefte. Stedin is, in nauwe samenwerking met de aandeelhouderscommissie (AHC), in gesprek niet-aandeelhoudende overheden binnen het verzorgingsgebied om hen te bewegen aandeelhouder te worden. Daarnaast is in de miljoenennota door de Staat € 500 miljoen gereserveerd voor deelname in Stedin. In 2023 worden de voorwaarden uitgewerkt.

De gemeente Krimpen aan den IJssel had in 2022 deelnemingen in een vijftal ondernemingen.

Het financiële risico strekt zich uit tot de waarde van de deelneming. In de balans is de aankoopprijs van de aandelen als waarde opgenomen. Het risico betreft feitelijk de economische waarde van het aandelenpakket, indien deze lager ligt dan de aankoopprijs. Tevens is in de tabel de dividenduitkering opgenomen. Mogelijke fluctuaties in de hoogte van de dividenduitkering vormen een risico, met effecten op het begrotingsresultaat. Om deze reden zijn wij terughoudend in het ramen van de opbrengsten uit dividend.

Deelnemingen	Dividend				
	Nominale deelname	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Rekening 2022
Eneco Holding B.V.		462			
Stedin N.V.	680	346	49	83	83
OASEN	13				
Bank Nederlandse Gemeenten	75	42	59	75	75
NV Milieuservices AVR Krimpen	144				
Cyclus N.V.	271				

Paragraaf G Grondbeleid

Inleiding

Net als geld is 'grond' een schaars middel. Verschillende functies, zoals infrastructuur, woningen, bedrijven, maatschappelijke voorzieningen en recreëren 'concurreren' als het ware om de beperkte ruimte binnen onze gemeentegrenzen. Daarom is het belangrijk om, door het vaststellen van ruimtelijk beleid, het duurzame gebruik van die ruimte vast te leggen en te bevorderen.

De ruimtelijk gezien meest relevante (sectorale) beleidsnota's zijn:

Functie/Thema	Belangrijke documenten
Wonen	Woonvisie Krimpen aan den IJssel 2020-2030
	Regio akkoord nieuwe woningmarktafspraken
	Regionale woonvisie
Werken/Economie	Detailhandelsvisie
	Missie en strategie voor de Stormpolder
Maatschappelijke	Woonzorgzoning



voorzieningen	Integraal huisvestingsplan 2019-2023
Vrije tijd	Sportnota "Krimpen beweegt 2022-2026" (nog vast te stellen)
	Speelruimtebeleidsplan 2018-2022
Ruimtelijke randvoorwaarden	Welstandsnota
	Ambitiedocument duurzaamheid
	Duurzaamheidsagenda 2021-2024
	Archeologische waardenkaart
	Cultuurhistorische waardenkaart
	Groenbeleid
	Groenstructuurplan
	Stedelijk waterplan
Centrumgebied	Centrumvisie

Grondbeleid

Grondbeleid is een middel dat wordt ingezet om ruimtelijk beleid te realiseren. In 2017 is de nota Grondbeleid vastgesteld. Hierin is vastgelegd welke uitgangspunten de gemeente hanteert bij de (her)ontwikkeling van plangebieden. In beginsel opereren wij daarbij faciliterend. Wij kiezen voor actief grondbeleid vanuit een bestaande gemeentelijk grondpositie of wanneer zonder gemeentelijke sturing niet de gewenste ruimtelijke eindsituatie tot stand komt. De gemeente is actief wanneer zij zelf gronden in bezit heeft, zoals bijvoorbeeld in de IJsseldijkzone en delen van het Centrum. Of als zij gronden verwerft, zoals bijvoorbeeld in de Stormpolder, Centrum-Zuid en de Van Duijvendijk-locatie. Duidelijk mag zijn dat de gemeente dan zelf het financiële risico loopt.

Kostenverhaal

Indien de gemeente een faciliterende rol heeft, maakt de gemeente vrijwel uitsluitend plankosten. Die kosten worden – bij voorkeur via een privaatrechtelijke overeenkomst – op de exploitant verhaald. Als de gemeente een grondpositie heeft, worden alle kosten in principe via de grondverkoop verhaald. Dit is ook een soort privaatrechtelijke overeenkomst.

Ontwikkelingen 2022

In 2022 zijn belangrijke stappen gezet om tot concrete invulling van een aantal (her)ontwikkellocaties te komen. Vooral op locaties waar de gemeente eigenaar is van de grond is sprake van voortgang. Voor Werf aan den IJssel en Centrum-Zuid zijn overeenkomsten gesloten voor verkoop van de grond en ontwikkeling van woningen. Voor



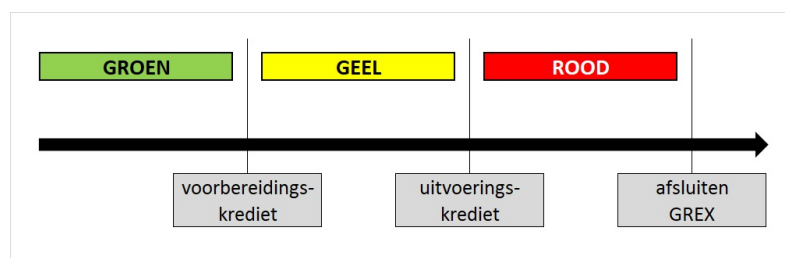
de locaties KOAG en Kerkdreef zijn plannen verder ontwikkeld en inmiddels zijn beide projecten overgegaan naar de haalbaarheidsfase. Datzelfde geldt voor de (faciliterende) ontwikkeling rondom Crimpenersteyn na een intensief participatietraject. Op de locatie Stormpolderdijk is na een pauze en herdefinitie van het eindbeeld het gesprek met het Rijk weer opgepakt.

Meerjarenprogramma grondexploitaties (MPG)

Via een jaarlijks geactualiseerd MPG wordt steeds in het voorjaar integraal inzicht verkregen in de financiële positie van de grondexploitaties. Tevens geeft dit document de gemeenteraad de mogelijkheid om te sturen in de projectenportefeuille.

Het meest recente MPG werd vastgesteld in de raad van 1 juni 2023 en bevat 10 grondexploitaties, waarbij voor de locatie Centrum-Zuid sprake is van twee delen (actief en facilitair):

- 3 projecten in uitvoering (rode fase)
- 4 project in haalbaarheidsfase (gele fase)
- 3 projecten in initiatieffase (groene fase)



De grondexploitatie voor de mogelijke ontwikkeling van de locatie De Stuw werd als nieuw project (groen) toegevoegd. Het project Veld en Beemd is afgesloten.

Een overzicht van de netto contante waarden per 1 januari 2023 van de projecten is hierna weergegeven:

MPG 2023	bedragen x 1.000
Rood	1.390
Geel	340
Groen	-480
Totaal	1.260

In deze jaarrekening worden ook de besluiten met betrekking tot 2022 verwerkt. Deze zijn bij vaststelling van het MPG 2023 genomen. In 2022 is vooral gewerkt aan de volgende projecten in uitvoering:

Centrum-Zuid

In 2022 zijn alle resterende particuliere eigendommen verworven door de gemeente. De bouw van deelgebied 1 is gestart en in 2023 volgt deelgebied 2. Deze blokken bevatten veel sociale huurappartementen. De gemeente is hier faciliterend. Voor deelgebied 3, waarvan



de gemeente het eigendom heeft, is in 2022 een koop- en ontwikkelovereenkomst gesloten voor de realisatie van koopappartementen.

Werf aan den IJssel

De locatie van de voormalige scheepswerf Van Duijvendijk wordt in twee delen herontwikkeld. Aan de westzijde van de insteekhaven vindt restauratie en herontwikkeling van de monumentale loodsen plaats, met beperkte nieuwbouw, terwijl aan de oostzijde een appartementengebouw wordt gerealiseerd. Voor beide gebieden zijn in 2022 overeenkomsten met ontwikkelaars gesloten. De herontwikkeling past binnen de ontwikkelvisie voor de IJsseldijkzone.

Naast deze projecten in uitvoering, bevinden drie projecten zich in de zogenaamde haalbaarheids- of planontwikkelingsfase. Dit geldt voor de KOAG-locatie en Kerkdreef, waarvoor plannen worden getoetst op haalbaarheid, als ook voor de locatie Stormpolderdijk. Voor deze laatste locatie bestaat een nieuw eindbeeld na bodemsanering. Met het Rijk wordt gewerkt aan nieuwe (financiële) afspraken voor de overdracht van het gesaneerde terrein.

Tussentijds winstnemen

In de notitie grondbeleid van juli 2019 heeft de commissie BBV toegelicht op welke wijze tussentijds winstnemen op grondexploitatie moet worden uitgevoerd. Het voorzichtigheidsprincipe is leidend in de regelgeving over grondexploitaties en bij de inrichting van het MPG in Krimpen is daar nadrukkelijk invulling aan gegeven. In de genoemde notitie grondbeleid is echter ook bepaald dat tussentijds winstnemen op basis van de voortgang (percentage of completion) een verplichting is. Voor het vastgestelde MPG2023 en deze jaarrekening geldt dat er geen sprake is van tussentijdse winstneming.

Risico's

De gemeente Krimpen aan den IJssel voert een behoudend waarderingsbeleid ten aanzien van de grondexploitaties, waarmee in feite risicomijdend wordt geraamd. Ondanks dit voorzichtigheidsprincipe gaan grondexploitaties altijd vergezeld van risico's. In het MPG zijn per project de risico's systematisch geïnventariseerd. Risico's waarvan de kans groter is dan 50% worden integraal vertaald in de grondexploitatie. De overige risico's zijn gewogen waarna een netto af te dekken risico van circa € 1,43 miljoen resulteert. De risico's van de grondexploitaties maken deel uit van het gemeentelijke risicoprofiel, waarop in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' verder wordt ingegaan.

Budgetten 2022

Via de begroting 2022 zijn budgetten beschikbaar gesteld die nodig waren ten behoeve van voorbereiding, planvorming en onderzoek van de diverse ontwikkelingen. Via het MPG wordt aangegeven hoe de systematiek van groene, gele en rode projecten werkt.

De gele en rode projecten worden via het MPG of tussentijdse vaststelling van grondexploitaties geautoriseerd. Voor groene projecten en algemene kosten is jaarlijks een budget beschikbaar. In 2022 was hiervoor een gezamenlijk bedrag van € 300.000 beschikbaar.

De kosten bestaan voor een groot deel uit ambtelijke uren, adviezen van derden en onderzoekskosten. Hierbij moet bijvoorbeeld worden gedacht aan stedenbouwkundige adviezen, verkeerskundige adviezen, bodemonderzoeken, juridische adviezen enzovoort. In 2022 is voor deze onderwerpen in totaal € 249.337 uitgegeven. Dat is minder dan het



beschikbare budget. Dit omvang van deze uitgaven heeft een relatie met het aantal en de complexiteit van projecten in de initiatieffase. De afgelopen jaren zijn meerdere projecten overgegaan naar een volgende fase, waardoor de af te boeken kosten over 2022 voor groene projecten lager zijn. De verantwoording van deze budgetten verloopt via programma 2. De dekking vindt plaats via resultaatbestemming ten laste van de algemene reserve bouwgrondexploitatie.

Algemene reserve Grondexploitatie

Alle resultaten van de grondexploitaties worden verrekend met de algemene reserve grondexploitatie. Er zijn naast deze reserve geen andere reserves voor de projecten beschikbaar. Tevens dient de algemene reserve grondexploitatie als risicobuffer en telt deze mee in de weerstandscapaciteit. In de algemene reserve grondexploitatie is een deel van het Eneco geld gestort (€ 5 miljoen) om waar nodig niet-rendabele projecten mogelijk te maken als dat beleidsmatig en/of ruimtelijk wenselijk is. Tot op heden is de reserve hier niet expliciet voor ingezet.

Paragraaf H Subsidies

Inleiding

Subsidieverlening vindt zijn wettelijke basis in de Algemene wet bestuursrecht (Awb). Hierin zijn algemene regels opgenomen over subsidiëring die ook voor de gemeentelijke overheid gelden. De hoofdregel van de subsidietitel in de Awb is dat subsidies gebaseerd moeten zijn op een wettelijk voorschrift. Voor gemeenten is dat wettelijk voorschrift een gemeentelijke verordening als aanvulling op en verbijzondering van de Awb. Voor de gemeente Krimpen aan den IJssel zijn deze vastgelegd in het algemene subsidiebeleidskader en de Algemene Subsidieverordening 2018.

Subsidieplafonds

In uw raadsvergadering van 16 december 2021 bent u akkoord gegaan met de verlaging van de subsidieplafonds voor het begrotingsjaar 2022. Het plafond van Programma 4 preventie is verlaagd met € 596.135. Het plafond van Programma 5 Basishulp is verlaagd met € 1.258.753. De raad heeft hiermee de volgende subsidieplafonds voor het begrotingsjaar 2022, inclusief begrotingswijzigingen 2022 vastgesteld.

De subsidieverlening 2022 mag deze plafonds per programma niet overschrijden.

Programma	Plafond primair	Plafond na wijzigingen	Verlening
Programma 2	39.664	39.664	5.241
Programma 3	3.439.334	3.439.334	3.417.853
Programma 4	3.396.935	2.800.800	2.691.240
Programma 5	1.350.051	91.298	0
Programma 7	15.225	15.225	7.866
Totaal	8.241.209	6.386.321	6.122.201

Subsidieverlening

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen met de subsidieverlening in 2022. Op programmaniveau is zichtbaar dat in 2022 niet meer subsidie is verleend dan het beschikbare vastgestelde plafond voor 2022.



De opgenomen bedragen in de kolom verlening zijn overigens geschoond voor de subsidievaststellingen 2021, zodat daadwerkelijk alleen de subsidieverlening 2022 zichtbaar is. Dit om een zuivere vergelijking te kunnen maken tussen het plafond en de verlening. Partijen waaraan wij een bedrag van € 50.000 of meer hebben beschikt zijn bij de betreffende beleidsregel benoemd.



Beleidsregel	Omschrijving beleidsregel	Subsidieverlening >= € 50.000	Programma 2		Programma 3		Programma 4		Programma 5		Programma 7		Totaal 2022	
			Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening
3.0	Sociaal Domein Algemeen				13	11							13	11
3.1	Jeugdparticipatie													
3.2	Bibliotheekwerk	Bibliotheek			554	554							554	554
3.3	Kunst en musea	Steekmuseum, Synerkri			202	258							202	258
3.4	Muziek				14	15							14	15
3.5	Media				22	22							22	22
3.6	Sport				7	18							7	18
3.7	Evenementen				51	45							51	45
3.8	Maatschappelijke participatie samenleven				42	31							42	31
3.9	Peuterspeelzaalwerk inclusief VVE	Madelief, Kinderdam, Reformatorische Kinderopvang			585	535							585	535
3.10	Verkeersbrigadiers													
3.11	Gemeentelijke antidiscriminatievoorziening				12	22							12	22
3.12	Fonds bewonersinitiatieven													
3.13	Beheer Binnensportaccommodaties	Synerkri			884	881							884	881
3.14	Beheer Kinderboerderij	Kinderboerderij			462	466							462	466
3.15	Cultuureducatie	Muziekschool			555	525							555	525
4.0	Krimpenwijzer	Contourdetweren	40	5	36	34	734	638					809	677
4.1	Maatschappelijke participatie preventie	Synerkri					414	530					414	530
4.2	Deskundigheidsbevordering vrijwilligers						32	43					32	43
4.3	Informele zorg door vrijwilligersorganisatie						25	25					25	25
4.4	Jeugdgezondheidszorg	Centrum voor Jeugd en Gezin					802	805					802	805
4.5	Opvoed- en opgroeiondersteuning						160	22					160	22
4.6	Jeugd- en Jongerenwerk	Gro Up Jongerenwerk					411	401					411	401
4.7	Preventieve gezondheidszorg						81	52					81	52
4.8	Algemeen maatschappelijk werk	Kwadraad					142	177					142	177
5.0	Basishulp Krimpens Sociaal Team								91				91	
5.1	Integrale arrangementen en innovatie Sociaal Domein													



7.1	Groene daken en verticaal groen/													
7.2	Rioolgerelateerde voorzieningen									15	8	15	8	
Totaal		40	5	3.439	3.418	2.801	2.691	91		15	8	6.386	6.122	

	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening	Plafond	Verlening
Waarvan:	Programma 2		Programma 3		Programma 4		Programma 5		Programma 7		Totaal 2022	
Budgetsubsidies			2.557	2.526	2.267	2.139	91					
Erkenningssubsidies			89	82	51	42						
Projectsubsidies	40	5	107	136	259	288			15	8		
Huurvergoeding			686	673	224	222						
Totaal	40	5	3.439	3.418	2.801	2.691	91		15	8	6.386	6.122

Paragraaf I Wet open overheid

Openbaarheidsparagraaf

Dit is de eerste keer dat u in de jaarrekening een openbaarheidsparagraaf aantreft. Deze komt voort uit de Wet open overheid (Woo), die op 1 mei 2022 in werking is getreden. In het kort komt het erop neer dat we in onze jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens op het gebied van een open en transparante gemeente en in het jaarverslag terugblikken op de inspanningen die daarvoor zijn verricht.

Niet nieuw maar wat nog wel een keer is vastgelegd in de Woo, is dat inwoners recht hebben op overheidsinformatie. Dat betekent dat we ons als gemeente moeten inspannen om informatie te verstrekken, indien daar om gevraagd wordt. Om inwoners daarbij behulpzaam te zijn is er per 1 mei 2022 een Woo-contactpersoon aangesteld. Deze contactpersoon is ondergebracht bij het Team Informatie en Dienstverlening. Voor inwoners is het inmiddels ook mogelijk een Woo-verzoek via een e-formulier op onze website in te dienen. De Woo-verzoeken die afgelopen jaar zijn binnengekomen, zijn binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

Wat wel nadrukkelijk nieuw is in de Woo, is dat overheden in een vroeg stadium informatie uit zichzelf actief openbaar moeten maken, zonder dat iemand daar om hoeft te vragen. Het gaat met name om 11 informatiecategorieën waaruit documenten binnen 14 dagen gepubliceerd moeten worden via het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Dit platform is echter nog niet in werking getreden vanwege landelijke problemen. Eind vorig jaar heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de voorzitter van de Tweede Kamer geïnformeerd over het stopzetten van het programma PLOOI in de huidige vorm. Ze volgt hiermee het advies van het adviescollege ICT-toetsing (AcICT) van 28 november 2022 op.

Dit betekent concreet dat de plicht tot actief openbaar maken nog niet in werking is getreden. Zodra er een oplossing is, zal deze verplichting gefaseerd in werking treden. Als



gemeente hebben we er voorlopig voor gekozen onze eigen website te gebruiken als platform. Hierover bent u geïnformeerd begin dit jaar middels een Raadsinformatiebrief. Ook hebben we het afgelopen jaar een impactanalyse uitgevoerd om een beeld te krijgen van wat er nodig is om onze informatie binnen de geldende termijn actief openbaar te maken en het aantal Woo-verzoeken tijdig af te handelen. Belangrijkste conclusie is, dat de informatiehuishouding op orde moet worden gebracht onder andere om informatie gestructureerd te kunnen ontsluiten. Hier staat een termijn van 8 jaar voor vanuit het Rijk. Het team Informatie en Dienstverlening is hiertoe uitgebreid en inmiddels is er een start gemaakt. De verwachting is dat in 2023 een eerste uitgebreide scan op onze informatiehuishouding is uitgevoerd, waarmee we een goed beeld krijgen van wat ons de komende jaren te doen staat.



Balans

Activa en passiva

Activa

Balans activa	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	77.150	84.384
Investerings met een economisch nut	41.412	42.919
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.916	9.902
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	27.822	31.564
Financiële vaste activa	16.529	15.155
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	3.626	3.626
Leningen aan:		
- Openbare lichamen	0	0
- Woningbouwcorporaties	124	111
- Deelnemingen	0	0
- Overige langlopende leningen u/g	12.778	11.418
Totaal vaste activa	93.678	99.539
Vlottende activa		
Voorraden	5.052	7.323
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	5.052	7.323
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	19.713	18.386
Vorderingen op openbare lichamen	6.591	8.598
Schatkistbankieren	11.172	7.909
Overige vorderingen	1.950	1.880
Liquide middelen	14	6
Kassaldi	8	5
Banksaldi	6	1
Overlopende activa	2.089	5.275
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	671	1.955
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	1.417	3.320
Totaal vlottende activa	26.868	30.990
Totaal generaal	120.546	130.529



Passiva

Balans passiva	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen:	48.745	60.664
Algemene reserves	14.576	14.445
Bestemmingsreserves	31.332	36.928
Egalisatiereserves	821	617
Gerealiseerd resultaat	2.015	8.674
Voorzieningen:	12.123	10.983
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	873	956
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.362	3.126
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	1.028	942
Voorzieningen voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	6.859	5.959
Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer:	46.154	43.456
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.940	30.842
- openbare lichamen	13.200	12.600
Waarborgsommen	14	14
Totaal vaste passiva	107.022	115.103
Flottende passiva		
Netto flottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	4.378	8.851
Kasgeldleningen	0	0
Bank- en girosaldi	1	1
Overige schulden	4.378	8.850
Overlopende passiva	9.146	6.575
Totaal flottende passiva	13.524	15.426
Totaal generaal	120.547	130.529
Gewaarborgde geldleningen	259.095	248.844
Garantstellingen	577	469

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarstukken 2022 zijn opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Daarbij komt dat de jaarrekening 2022 is opgezet analoog aan de begroting 2022. In deel I wordt de beleidsverantwoording gepresenteerd, waarin voor de beleidsthema's uit de acht programma's van de begroting, de 3 W-vragen worden beantwoord: 'Wat hebben we bereikt?', 'Wat hebben we ervoor gedaan?' en 'Wat heeft het gekost?'. De beleidsverantwoording over 2022 laat zien dat ondanks corona veel is gedaan om de beoogde doelen te verwezenlijken. De resultaten en de toelichting daarop geven een helder beeld van de verrichte inspanningen en dienen ter verbetering van beleid en uitvoering in de



toekomst. In deel II van de jaarstukken wordt de financiële verantwoording over 2022 afgelegd. Door de afrondingen in de tabellen kunnen verschillen ontstaan.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor de resultaatbepaling wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Dit houdt in, dat de baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Dit uitgangspunt is voor 2022 zoveel mogelijk toegepast. De algemene uitkering is, zoals de commissie BBV heeft voorgeschreven, opgenomen conform de laatste accresmededeling (de septembercirculaire).

De materiële vaste activa (gronden, terreinen, gebouwen etc.) zijn gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijvingen geschieden over het algemeen lineair met inachtneming van de verwachte gebruiksduur en over het algemeen op basis van begrote investeringsbedragen. Voor nieuwe investeringen hanteren we de regel dat vanaf het jaar volgend op het jaar van aanschaf of van gereedkomst afgeschreven wordt.

Voor een aantal activa geldt, dat zij op basis van annuïteiten worden afgeschreven. Voor activa met een waarde lager dan € 25.000 geldt overigens dat deze in het jaar van aanschaf direct (in een keer) worden afgeschreven.

De financiële vaste activa (leningen) zijn voor de nominale waarde op de balans opgenomen. De aandelen daarentegen zijn tegen de verkrijgingsprijs op de balans opgenomen. De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden. De vaste activa sluiten aan met de in het overzicht van activa vermelde bedragen.

De erfpachtgronden zijn gewaardeerd tegen de gekapitaliseerde opbrengstwaarde. Voor nieuw uit te geven erfpachtgronden zal echter de BBV worden gevolgd, zodat die zullen worden gewaardeerd tegen de waarde bij eerste uitgifte of registratie waarde, indien sprake is van eeuwigdurend.

De in exploitatie genomen gronden zijn opgenomen tegen de vervaardigingsprijs, inclusief bijgeschreven exploitatiekosten en verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen.

De in de jaarrekening opgenomen primitieve begrotingscijfers 2022 zijn inclusief de amendementen die samen met de begrotingscijfers 2022 zijn vastgesteld tijdens de raadsvergadering van 4 november 2021.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen, die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte levensduur,



waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden direct (in een keer) afgeschreven, uitgezonderd gronden. De niet in exploitatie genomen gronden staan in verband met de BBV voorschriften op de balans onder de materiële vaste activa (MVA) onder strategische gronden. Ook de erfpachtgronden zijn onder de MVA opgenomen. In de nota Vaste Activa die per 1 januari 2018 in werking is getreden heeft de raad vastgelegd wat het beleid is rondom het activeren en afschrijven van investeringen. Hieronder is een lijst met afschrijvingstermijnen voor verschillende categorieën activa opgenomen.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren geldt voor de investeringen vanaf het begrotingsjaar 2017.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs van de aandelen zal afwaardering plaatsvinden. Voor de aanwezige aandelenportefeuille geldt dat de actuele waarde ruim boven de verkrijgingprijs ligt. De gemeente is niet in het bezit van obligaties.

Bijdragen aan activa van derden worden conform het individuele besluit van de raad geactiveerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdrage(n) worden afgeschreven in de door de raad eveneens individueel vastgestelde periode.



Afschrijvingstermijnen vaste activa

Materiële vaste activa			termijnen	
Economisch nut	aandelen		geen	
	automatisering	hardware/software/telefonie	5 / n.v.t.	
	begraafplaats	aanleg, uitbreiding	40	
	gebouwen	gronden		geen
		nieuwbouw		40
		installaties		15
		renovatie		25
		uitbreiding, verbouwing		25
	algemeen	hekwerken	15	
	inventaris / (vaste) inrichting		10	
	gronden		geen	
	machines, tractie, gereedschap	gladheidbestrijdingsmiddelen		10
		vrachtwagens/(bestel)auto's		7 / n.v.t.
		machines		10
		gereedschappen		5
	riolering	bezinkbassins		50
		rioleringen		50
		gemalen		25
		pompen		15
	scholen	grond		geen
nieuwbouw			40	
installaties			15	
renovatie			25	
uitbreiding, verbouwing			25	
voorbereidingskosten	afschrijvingstermijn bijbehorende investering		10	
Maatschappelijk nut	bruggen / tunnels	nieuwbouw beton	80	
		nieuwbouw hout	40	
		reconstructie beton/hout	20	
		beschoeiingen	20	
		duikers	25	
	wegen (incl. fiets- en voetpaden)	1e aanleg		n.v.t. BE
		reconstructie - ten noorden Nwe Tiendweg		25
		reconstructie - ten zuiden Nwe Tiendweg		25
		verkeersregelinstallaties ca		10
	openbaar groen	aanleg		40
		reconstructie		25
	speelplaatsen	aanleg en inrichting		15
		vervanging toestellen		15
	openbare verlichting	armaturen		25
		lichtmasten		40
	sportvoorzieningen	natuurgrasvelden		15
		tennisbanen (gravel en kunstgras)		10
		kunstgrasveld - toplaag		10
		kgv - sporttechnische laag		20
		kgv - onderlaag		40
asfalt handbalveld			25	
straatmeubilair		10		
Immateriële vaste activa				
	onderzoek en ontwikkeling	alleen bij vervangingsinvesteringen -afschrijvingstermijn bijbehorende investering		



Financiële vaste activa

bijdragen activa van derden afschrijvingstermijn betreffend kapitaalgoed

Flottende activa

Voorraden

De (als onderhanden werk) in exploitatie genomen gronden zijn opgenomen tegen de verkrijgings-/vervaardigingsprijs, inclusief bijgeschreven exploitatiekosten en verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

De voorziening wordt in eerste instantie dynamisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen en de ouderdom van de vordering.

Daarbij wordt de volgende staffel gehanteerd:

ouderdom vordering	percentage oninbaar
> 3 maanden en < 6 maanden	25%
> 6 maanden en < 9 maanden	50%
> 9 maanden en < 12 maanden	75%
> 12 maanden	100%

Daarnaast worden de vorderingen wel beoordeeld op hun inbaarheid (statisch). Zo wordt over het algemeen voor vorderingen op overheidsinstanties (RIJK, Provincie en Metropoolregio) geen voorziening voor oninbare bedragen opgenomen. Afrekeningen met deze instanties kunnen wel eens lang duren.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren (groot) onderhoud aan het gemeentelijke vastgoed, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die daarvoor geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid hiervoor nader uiteengezet.

Voor de riolering geldt dat voor vervangingsinvesteringen een voorziening wordt gevormd, dat jaarlijkse exploitatie overschotten in een bestemmingsreserve worden gestort voor zover het efficiencyvoordelen betreft en dat nieuwe of uitbreidingsinvesteringen worden afgeschreven. Wanneer zich aanbestedingsvoordelen voordoen bij



vervangingsinvesteringen, worden deze voordelen betrokken bij de jaarlijkse herrekening van de voorziening op basis van het gemeentelijk rioleringsplan en de meerjarenplanning.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van 1 jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de gemeente zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 dienen gemeenten verantwoording af te leggen over het resultaat en vermogen van onder de vennootschapsbelasting (Vpb) vallende activiteiten. Ook gemeenten zijn dan onderhevig aan de vennootschapsbelasting. Over 2022 zal de gemeente aangifte doen, die naar verwachting zo'n € 3.500 zal zijn.

Toelichting op de vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde materiële vaste activa	2021	2022
Investerings met een economisch nut	41.412	42.919
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.916	9.902
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	27.822	31.564
Totaal	77.150	84.384

Investerings met een economisch nut

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde investeringen economisch nut	2021	2022
Gronden en terreinen	3.626	3.606
Strategische gronden	1.341	1.341
Bedrijfsgebouwen (incl. scholen)	31.988	31.851
Overige materiële vaste activa	1.029	1.285
Machines, apparaten en installaties	2.499	2.323
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	928	2.512
Totaal	41.412	42.919

Verloop boekwaarde investeringen met een economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:



Investerings economisch nut	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	3.488	0	0	20		3.468
Erfpachtgronden	138	0	0	0		138
Strategische gronden	1.341	0	0	0		1.341
Bedrijfsgebouwen (incl scholen)	31.988	1.956	0	2.093		31.851
Overige materiële vaste activa	1.029	446	0	115	75	1.285
Machines, apparaten en installaties.	2.499	0	0	176		2.323
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	928	1.916	0	65	267	2.512
Totaal	41.412	4.318	0	2.470	342	42.919

Belangrijkste investeringen met een economisch nut

De belangrijkste investeringen (krediet > €500.000) met een economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijke bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2022 ten lasten van het krediet is gebracht.

Belangrijkste investeringen met een economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	cumulatief t.l.v. krediet
Speelplaatsen ivm speelruimtebeleid	1.055	125	624
Ruimen en ophogen begraafplaats Waalhoven fase 2	593	327	327
Aanleg kunstgrasveld DCV	931	951	951
Vervanging hoofdveld MHCK	858	854	854
Nieuwbouw Groeiplaneet	4.128	958	1.127
Uitbreiding de Wegwijzer	854	854	854

Investerings met een economisch nut (met heffing)

De boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Investerings economisch nut (met heffing)	2021	2022
Gronden ENH	269	269
Bedrijfsgebouwen ENH	1.449	1.383
Grond-weg-en wbk ENH	3.492	3.648
Riolering klimaatadapt ENH	2.216	4.126
Ov mat activa ENH	489	476
Totaal	7.916	9.902

Verloop boekwaarde investeringen met een economisch nut (met heffing)

De boekwaarde van de investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven had het volgende verloop:

Investerings economisch nut (met heffing)	Boekwaarde 1-1-2022	nieuwe verdeling	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden ENH	269	0	0	0	0	0	269
Bedrijfsgebouwen ENH	1.449	0	0	0	66	0	1.383
Grond-weg-en wbk ENH	3.492	327	0	0	171	0	3.648
Riolering klimaatadapt ENH	2.216	1.934	0	0	25	0	4.126
Ov mat activa ENH	489	51	0	0	64	0	476
Totaal	7.916	2.312	0	0	326	0	9.902



Belangrijkste investeringen met een economisch nut (met heffing)

De belangrijkste investeringen (krediet > € 500.000) staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijke bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2022 ten lasten van het krediet is gebracht.

Belangrijkste investeringen met een economisch nut (met heffing)	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	cumulatief t.i.v. krediet
Riolering Klimaatadaptie Gouden Regen	550	498	498
Riolering Klimaatadaptie Fresia (fase 4 Langeland)	524	150	150

Investeringen met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut, bestaan enkel uit grond-, weg- en waterbouwkundige werken en kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde investeringen maatschappelijk nut	2021	2022
Aanleg/onderhoud wegen en straten	25.897	29.251
Aanleg/onderhoud bruggen en tunnels	858	886
Aanleg/onderhoud VRI	267	583
Aanleg/onderhoud openbare verlichting	799	844
Totaal	27.822	31.564

Verloop boekwaarde investeringen met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Investeringen maatschappelijk nut	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Wegen en straten	25.897	11.037		218	7.465	0	29.251
Bruggen en tunnels	858	64		37	0		886
VRI	267	379		64	0		583
OV	799	72		28	0		844
Totaal	27.822	11.553	0	347	7.465	0	31.564

Belangrijkste investeringen met een maatschappelijk nut

De belangrijkste investeringen (krediet > € 1.500.000) staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijke bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2022 ten lasten van het krediet is gebracht.

Belangrijkste investeringen met een maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	cumulatief t.i.v. krediet
Herstraten Fresia - fase 3 Langeland	2.130	196	1.857
Herstraten Weth. Brouwerstraat (Oud Krimpen - 2)	1.965	683	1.972
Grote kruising N210	15.123	-238	13.014

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:



Kapitaalverstrekkingen en leningen	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Desinvesterings	Aflossing	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen	3.626	0	0	0	0	3.626
Leningen aan:						
Openbare lichamen	0	0	0	0	0	0
Woningbouwcorporaties	124	0	0	13	0	111
Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen u/g	12.778	0	-7	1.367	0	11.418
Totaal	16.529	0	-7	1.380	0	15.155

Deelnemingen

Specificatie deelnemingen:

Boekwaarde deelnemingen	2021	2022
Aandelen Stedin N.V.	680	3.267
Aandelen Oasen	13	13
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	75	75
Aandelen Cyclus	271	271
Totaal	1.039	3.626

Toelichting op de vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Balanswaarde voorraden grond- en hulpstoffen	2021	2022
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.052	7.323
Totaal	5.052	7.323

Bouwgronden in exploitatie

Financieel overzicht bouwgrondexploitatie 2022:

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Opbrengsten	Afsluiting	Winst-uitname	Boekwaarde 31-12-2022	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2022
Stormpolderdijk	3.336	66	0	0	0	3.403	0	3.403
Veld en Beemd	43	0	0	43	0	0	0	0
Werf aan de IJssel	94	282	0	0	0	376	-261	115
Centrum-Zuid actief	2.754	929	0	0	0	3.683	0	3.683
KOAG	0	122	0	0	0	122	0	122
Totaal	6.227	1.399	0	43	0	7.584	-261	7.323

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2022	geraamde nog te maken kosten	geraamde nog te realiseren opbrengsten	geraamd eindresultaat
Stormpolderdijk	3.403	8.048	11.449	-2
Werf aan de IJssel	376	3.295	3.411	-260
Centrum-Zuid actief	3.683	814	6.389	1.892
KOAG	122	3.203	3.563	238
Totaal	7.584	15.360	24.812	1.868



Voorziening verlies latende complexen

Verloop voorziening verlies latende complexen:

Voorziening verlieslatende complexen	Saldo 1-1-2022	Toevoegingen	Aanwendungen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Verliesvoorziening Veld en Beemd	48	0	0	48	0
Verliesvoorziening Werf aan de IJssel	83	178	0	0	261
Verliesvoorziening Centrum-Zuid	1.044	0	0	1.044	0
Totaal	1.175	178	0	1.092	261

Uitgangspunten bouwgronden in exploitatie

Volgens het MPG2023 gelden de volgende uitgangspunten voor de bouwgronden in exploitatie:

- **Rente kosten en opbrengsten:** De rente wordt conform BBV berekend op basis van de gemiddelde rente van de leningen o/g en de verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen, de zogenaamde debt ratio, beiden per 01-01-2022.

Berekening rente grexen	2022
Totaal leningen o/g	46.140
Externe rentelasten (inclusief kosten)	905
Gemiddelde rente	1,96%
Debt ratio (vv/tv)	59,56%
Rente grexen	1,17%

- **Prijspeil:** alle kosten en opbrengsten zijn geraamd op prijspeil 01-01-23. De civieltechnische ramingen zijn ten opzichte van prijspeil 01-01-22 met 11,2% geïndexeerd. Het percentage is door het IngenieursBureau Krimpenerwaard (IBKW) onderbouwd, waarbij rekening is gehouden met kosten voor arbeid en materiaal. Overigens is voor vrijwel alle grexen een geactualiseerde civieltechnische berekening opgesteld, op basis van prijspeil 2023.
- **Inflatie:** de in de grondexploitatieberekeningen geraamde bedragen op prijspeil 01-01-23 worden naar de toekomst toe geïndexeerd. In de grondexploitaties wordt er gebruik gemaakt van één index per categorie. In algemene zin is rekening gehouden met de volgende indexcijfers per jaar (o.b.v. Outlook 2023 van Metafoor d.d. 13 december 2022):

Kostenindex

Omdat er sprake is van sterk fluctuerende indexcijfers, wordt dit als volgt meerjarig in de prognoses van de grexen opgenomen:

2023	+/- 6,0%
------	----------



2024-2025	+/+ 4,0%
2026 e.v.	+/+ 2,0%

Opbrengstenindex

Ook voor de opbrengsten wordt voortaan de meerjarige prognose gevolgd, waarbij voor de woningen als bedrijventerreinen met het middensegment gerekend wordt:

	Woningen	Bedrijven
2023	0,0%	-/- 0,5%
2024-2025	-/- 1,0%	-/- 0,5%
2026 e.v.	+/+ 2,0%	+/+ 2,0%

- **Interne uurtarieven:** In dit MPG wordt gerekend met (afgeronde) interne uurtarieven, gebaseerd op de begroting 2023. Dit uurtarief bestaat uit de componenten salaris en overhead. In de urenverdeling wordt onderscheid gemaakt tussen schalen 1-8 en 9-15. In het MPG worden geen uren toegerekend van medewerkers in de categorie schalen 1-8. Het uurtarief voor salaris in de categorie 9-15 € 118,41.
- **Taxatie:** Voor iedere grex wordt jaarlijks bepaald of een taxatie nodig is. Voor ongewijzigde plannen mag een taxatie maximaal drie jaar oud zijn. In een aparte notitie wordt ingegaan op de benodigde taxaties voor het MPG 2023.

Uitzettingen korter dan een jaar

Soort vordering	Saldo 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	8.598		8.598	6.591
Schatkistbankieren	7.909		7.909	11.172
Overige vorderingen	2.420	540	1.880	1.950
Totaal	18.926	540	18.386	19.713

Vordering openbare lichamen

De post vorderingen op openbare lichamen kan als volgt worden gespecificeerd:

Vorderingen op openbare lichamen	2021	2022
Debiteuren	218	829
Te vorderen BTW (gewone + compensatiefonds)	6.374	7.769
Totaal	6.591	8.598

Schatkistbankieren

Voor het Schatkistbankieren moeten de bedragen boven het drempelbedrag aangehouden worden op een rekening bij het Rijk. Onderstaand een overzicht van de berekening van het drempelbedrag en van welke bedragen er buiten de schatkist zijn aangehouden.



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2022					
Drempelbedrag	(1)	1.644			
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	26	14	25	8
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) = (1) > (2)	1.492	1.505	1.493	1.510
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) = (2) > (1)	0	0	0	0

Overige vorderingen

De post overige vorderingen kan als volgt worden gespecificeerd:

Overige vorderingen	2021	2022
Nog te ontvangen posten inzake bijstandsuitkeringen	1.776	1.639
Debiteuren (privaat) 2019	1	1
Debiteuren (privaat) 2020	4	3
Debiteuren (privaat) 2021	339	5
Debiteuren (privaat) 2022	0	571
Belasting debiteuren 2018	7	7
Belasting debiteuren 2019	6	0
Belasting debiteuren 2020	18	11
Belasting debiteuren 2021	316	20
Belasting debiteuren 2022	0	163
Overige posten	42	0
Totaal	2.509	2.420

Voorziening dubieuze debiteuren

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:

Voorziening dubieuze debiteuren	Saldo 1-1-2022	Toevoegingen	Aanwendungen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Voorz. dubieuze debiteuren algemeen	95	0	7	3	85
Voorz. dubieuze debiteuren sociale zaken	464	52	61	0	455
Totaal	559	52	68	3	540

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen, die vrij opneembaar zijn, bestaat uit de volgende componenten:

Boekwaarde liquide middelen	2021	2022
Kassaldi	8	5
Banksaldi	6	1
Totaal	14	6

Met de BNG-bank is een financieringsovereenkomst gesloten, waarbij een kredietlimiet van € 500.000 en Intra-daglimiet van € 1.000.000 in rekeningencourant is toegestaan. Voor het niet opgenomen deel van de kredietlimiet moet bereidstellingsprovisie worden betaald.

Overlopende activa

Boekwaarde overlopende activa	2021	2022
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	671	1.955
Overige nog te ontvangen bedragen	866	811
Vooruitbetaalde bedragen	552	2.448
Totaal	2.089	5.213



Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen

De nog te ontvangen bedragen overheidslichamen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	Saldo 1-1-2022	toevoeging	Ontvangst	Saldo 31-12-2022
Rijk:				
Vangnetuitkering	80	91	80	91
Algemene uitkering 2021	386	0	386	0
Bijdrage kosten toeslagaffaire	203	583	160	626
Ministerie J en V noodopvang Oekrainers	0	1.081	0	1.081
Subsidie stil wegdek	1	0	0	1
Subsidie geluidschermen Boerhaavelaan	0	40	38	2
Overige overheid:				
Veiligheidsregio crisisnoodopvang	0	136	0	136
Subsidie 75 jaar vrijheid	0	38	30	8
Subsidie skatepark	0	50	40	10
Totaal	671	2.018	734	1.955

Toelichting op de vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	2021		2022	
Algemene reserves		14.576		14.445
algemene reserve	7.419		6.977	
vrije reserve	1.281		1.031	
alg. reserve grondexploitatie	5.876		6.437	
Bestemmingsreserves		31.332		36.928
Egalisatiereserves		821		617
Gerealiseerd resultaat		2.015		8.674
Totaal		48.745		60.664



Verloop per reserve

verloopoverzicht reserves	Saldo 1-1-2022	Resultaat bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	7.419			442	6.977
Resultaat 2021	2.015	-2.015			0
Vrije reserve	1.281		85	335	1.031
Algemene reserve grondexploitatie	5.876		1.048	488	6.437
Reserve Eneco	8.839		461	100	9.200
Reserve overrente	2.148			696	1.451
Reserve maatschappelijk vastgoed	1.570				1.570
Reserve hoofdinfrastructuur	14.793		1.721	16.514	0
Reserve afschrijving Grote Kruising	0		15.123		15.123
Reserve afschrijvingen Maatschappelijk Nut	0		1.392		1.392
Reserve maatregelen klimaatakkoord	57			57	0
Reserve maatschappelijke voorzieningen	3.326		1.236		4.562
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	600		1.181	600	1.181
Reserve energietoelating	0	2.015			2.015
Reserve afschrijving riolering fase 1 Oud Krimpen	0		434		434
Reserve omgevingsvergunningen	131		67		197
Reserve reiniging	7		66		72
Reserve riolering	684		98	434	348
Totaal reserves	48.745	0	22.911	19.666	51.990

Toelichting mutaties en reserves

Hierna volgt een toelichting per reserve op de mutaties van de reserves. Volgens de BBV dienen alle mutaties van de reserves te verlopen over de resultaatbestemmingsrekeningen. Alle boekingen voor het dienstjaar 2022 zijn gemaakt op basis van dit principe. Indien er voor een mutatie geen raming is opgenomen, dan wordt verwezen naar het raadsbesluit. Bij de mutaties is dit raadsbesluit tussen haakjes opgenomen. Om inzicht te bieden wordt per reserve het verloop getoond. Tevens wordt voor afwijkingen van meer dan € 50.000 ten opzichte van de begroting een toelichting gegeven.

Algemene reserve

Dit is een verplichte reserve ten behoeve van het opvangen van risico's, waarvoor geen of onvoldoende middelen in een bestemmingsreserve of voorziening zijn vastgezet.

Algemene reserve	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	7.419		
Onttrekkingen:			
Geluidsschermen N210 (rb 4-11-2021)	-375	-375	0
Wachtgeld (rb 4-11-2021)	-67	-67	0
Subtotaal	-442	-442	0
2022 - Saldo per 31 december	6.977		

Vrije reserve

Doel: Financiële ruimte reserveren voor incidentele dekking van nieuw beleid c.q. intensivering van bestaand beleid.



Vrije reserve	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	1.281		
Stortingen:			
Digitalisering archief (rb 15-12-2022)	85	85	0
Onttrekkingen:			
Duurzaam archiveren (rb 16-12-2021)	-100	-100	0
E-dienstverlening (rb 4-11-2021)	-25	-25	0
Archief en duurzaam digitaal (rb 4-11-2021)	-35	-35	0
Inclusie (rb 4-11-2021)	-25	-25	0
Detailhandelsvisie (rb 4-11-2021)	-10	-10	0
Implementatie Sportnota (rb 4-11-2021)	-25	-25	0
Maatregelen autostructuur IJsseldijk (rb 4-11-2021)	-20	-20	0
Woonzorgvisie (rb 4-11-2021)	-30	-30	0
Toekomstvisie Oud Krimpen 2050 (rb 4-11-2021)	-25	-25	0
Detailhandelsvisie en buitenpodium onderzoek (rb 4-11-2021)	-40	-40	0
Subtotaal	-250	-250	0
2022 - Saldo per 31 december	1.031		

Algemene reserve grondexploitatie

Doel: risico's in de grondexploitaties te kunnen opvangen, voor zover hiervoor geen voorzieningen zijn gevormd.

Algemene reserve grondexploitatie	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	5.876		
Stortingen:			
Vrijval verliesvoorziening Centrum-Zuid (MPG 2023)	1.044	1.044	
Afwikkeling restant voorziening Veld en Beemd (MPG 2023)	5	5	
Onttrekkingen:			
Structureel algemeen (MPG 2023)	-138	-138	0
Groene projecten (MPG 2023)	-112	-112	0
Geluidswerende maatregelen Ouverturelaan (gevel) (rb 16-12-2021)	-45	-45	0
Afwerkingskrediet De Wilgen (MPG 2023)	-16	-16	0
Verhoging verliesvoorziening Werf aan den IJssel (MPG 2023)	-178	-178	0
Subtotaal	561	561	0
2022 - Saldo per 31 december	6.437		

Reserve Eneco

Doel: deze reserve is gevormd bij de verkoop van de aandelen Eneco en dient ter dekking van diverse beleidsvoorstellen.



Reserve Eneco	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	8.839		
Stortingen:			
Storting uit reserve overrente (rb 4-11-2021)	461	461	0
Onttrekkingen:			
Subsidies verduurzaming gebouwde omgeving (rb 4-11-2021)	-100	-100	0
Subtotaal	361	361	0
2022 - Saldo per 31 december	9.200		

Reserve overrente

Na verkoop van de aandelen Eneco viel een structurele baat (dividend) weg uit de gemeentebegroting. Deze bestemmingsreserve is bedoeld om dit -middels overrente- te dempen.

Reserve overrente	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	2.148		
Onttrekkingen:			
Vrijval obv rentevoordeel offerte BNG 25-11-2020 (rb 4-11-2021)	-236	-236	0
Overheveling naar reserve Eneco (rb 4-11-2021)	-461	-461	0
Subtotaal	-696	-696	0
2022 - Saldo per 31 december	1.451		

Reserve maatschappelijk vastgoed

Doel: bevordering van de (ver)bouwplannen in het kader van het integraal huisvestingsplan onderwijs en (ver)bouwplannen overig maatschappelijk vastgoed.

Reserve maatschappelijk vastgoed	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	1.570		
Stortingen:			
Incidentele afkoopsom Rabobank (rb 15-12-2022)	1.236	1.236	0
Subtotaal	1.236	0	0
2022 - Saldo per 31 december	2.806		

Reserve hoofdinfrastructuur

Deze reserve was bestemd voor de grote kruising, verbinding N210/Lekdijk, herinrichting busstation, uitbreiding P+R voorzieningen, aanpakken verkeerslawaaï langs N210 en oeververbindingen. Het saldo van deze reserve is € 0, omdat de reserve is gesplitst in de reserve afschrijving grote kruising en de reserve afschrijving maatschappelijk nut.



Reserve Hoofdinfrastructuur	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	14.793		
Stortingen:			
Storting tlv exploitatie programma 2 (rb 4-11-2021)	1.952	1.952	0
Correctie storting agv afschrijving investeringen (rb 15-12-2022)	-260	-260	0
Storting tlv exploitatie programma 3 (rb 4-11-2021)	40	40	0
Correctie storting agv afschrijving investeringen (rb 4-11-2021)	-11	-11	0
Onttrekkingen:			
afzondering grote kruising - totale lasten bij gemeente (rb 4-11-2021)	-15.123	-15.123	0
overheveling naar reserve afschrijvingen MN (rb 4-11-2021)	-1.150	-1.150	0
Restant reserve naar afschrijvingen MN (rb 15-12-2022 + rek)	-241	-241	0
Subtotaal	-14.793	-14.793	0
2022 - Saldo per 31 december	0		

Reserve Afschrijving grote kruising

Doel: dekking voor afschrijvingslasten grote kruising.

Afschrijving Grote Kruising	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	0		
Stortingen:			
van reserve Hoofdinfrastuctuur (rb 4-11-2021)	15.123	15.123	0
Onttrekkingen:			
afschrijving grote kruising	0	0	0
Subtotaal	15.123	15.123	0
2022 - Saldo per 31 december	15.123		

Reserve afschrijvingen maatschappelijk nut

Doel: dekking voor afschrijvingslasten investeringen maatschappelijk nut.

Afschrijvingen Maatschappelijk Nut	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	0		
Stortingen:			
van reserve HI afs MN tbv afschrijvingen MN (rb 4-11-2021)	1.150	1.150	0
Het restant van reserve HI afs MN overgeheveld (rb 15-12-2022)	241	241	0
Subtotaal	1.392	1.392	0
2022 - Saldo per 31 december	1.392		

Reserve maatregelen klimaatakkoord

Deze reserve bestond uit Rijksmiddelen verkregen in de periode 2019-2021 voor het klimaatakkoord. Deze middelen zijn in 2022 aangewend en de reserve wordt daarom opgeheven.



Reserve maatregelen klimaatakkoord	Rekening 2022	Begroting 2022	Verschil
2022 - Saldo per 1 januari	57		
Onttrekkingen:			
Transitievisie warmte (rb 16-12-2021)	-57	-57	0
Subtotaal	-57	-57	0
2022 - Saldo per 31 december	0		

Reserve maatschappelijke voorzieningen

Doel: Toekomstbestendig maken van maatschappelijke voorzieningen.

Reserve maatschappelijke voorzieningen	Rekening 2022	Begroting 2022	Verschil
2022 - Saldo per 1 januari	3.326		
Subtotaal	0	0	0
2022 - Saldo per 31 december	3.326		

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden

Deze reserve is bestemd voor de overheveling van jaargebonden budgetten.



Reserve nog uit te voeren werkzaamheden

Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	600		
Storting overhevelingen: (rb 15-12-2022)			
DU cliëntondersteuning	133	133	0
Duurzaamheidsagenda	132	132	0
Duurzaamheidsagenda (TVW)	43	43	0
IJsseldijk	20	20	0
Verkeersmaatregel Olympiade (de Korf)	40	40	0
Energiebesparende maatregelen	396	396	0
Economische zaken	42	42	0
Wet open overheid	89	89	0
Aanpassingen KCC	30	30	0
Evenementen	30	30	0
Omgevingswet	226	226	0
Onttrekking: (rb 16-12-2021)			
Plaatsingskosten klok van onderhoud straten en pleinen	-15	-15	0
Klok (representatie)	-15	-15	0
Herdenkbos coronaslachtoffers	-15	-15	0
Innovatiefonds	-11	-11	0
Sociaal cultureel werk	-16	-16	0
Sportakkoord + coronamiddelen	-30	-30	0
DU cliëntondersteuning	-171	-171	0
Steunpakket eenzaamheid/welzijn op recept	-36	-36	0
Transformatiebudget GRJR	-20	-20	0
Coronavoucher	-25	-25	0
Baggeren	-105	-105	0
Winkels	-20	-20	0
Personeelsactiviteit	-10	-10	0
Reductie energiegebruik woningen	-86	-86	0
Schoolpleinfeest	-15	-15	0
Straatfeest	-10	-10	0
Subtotaal	581	581	0
2022 - Saldo per 31 december	1.181		

Reserve energiearmoede

Stijgende energieprijzen leiden bij inwoners met beperkte financiële armslag snel tot (extra) armoede. Doel van deze reserve is bij deze vorm van armoede, ook wel energiearmoede genoemd, ondersteuning te bieden.



Reserve energiearmoede

Reserve energiearmoede	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	0		
Stortingen:			
Resultaat 2021 (rb 7-7-2022)	2.015	2.015	0
Subtotaal	2.015	2.015	0
2022 - Saldo per 31 december	2.015		

Reserve afschrijving riolering fase 1 Oud Krimpen

Doel: dekking afschrijving riolering klimaat fase 1 Oud Krimpen.

Reserve afschrijving riolering fase 1 Oud Krimpen	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	0		
Stortingen:			
Uit egalisatie-reserve riolering	434	434	0
Subtotaal	434	434	0
2022 - Saldo per 31 december	434		

Reserve omgevingsvergunningen

Deze reserve is bedoeld om gelijkmatige exploitatiesaldo te creëren binnen het product omgevingsvergunningen.

De opbrengst op de omgevingsvergunningen is lager dan verwacht (zie programma 7).

Reserve omgevingsvergunningen	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	131		
Stortingen:			
storting saldo bouwleges (rb 15-12-2022)	67	183	-116
Subtotaal	67	183	-116
2022 - Saldo per 31 december	197		

Reserve egalisatie reiniging

Doel: Het voorkomen van ongewenste fluctuaties in de kostendekkende tarieven voor afvalstoffenheffing.

Het verschil tussen de baten en lasten voor de reiniging is lager dan verwacht (zie programma 7)

Reserve egalisatie reiniging	Rekening 2022	Begroting 2022	Vershil
2022 - Saldo per 1 januari	7		
Storting:			
Storting afval overdekking kpb afval (rb 15-12-2022)	66	187	-121
Subtotaal	66	187	-121
2022 - Saldo per 31 december	72		



Reserve riolering

Doel: Opvangen van rekeningverschillen in de rioleringexploitatie. Wanneer de rioleringexploitatie een tekort vertoond wordt dit uit deze reserve gedekt voor zover dit toereikend is. Het resterende deel wordt ten laste van het rekeningssaldo gebracht.

Exploitatieoverschotten worden in deze reserve gestort.

Reserve riolering	Rekening 2022	Begroting 2022	Verschil
2022 - Saldo per 1 januari	684		
Storting:			
Storting riolering overdekking kpb riool (rb 15-12-2022)	98	88	10
Onttrekking:			
Riolering klimaatadaptatie - fase 1 Oud Krimpen	-434	-434	0
Subtotaal	-337	-346	10
2022 - Saldo per 31 december	348		

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Voorzieningen	Saldo 1-1-2022	Toevoegingen	Aanwendungen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Onderhoudsregalisatievoorzieningen					
Voorz. Onderhoud kapitaalgoederen	873	615	246	286	956
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorz. Spaarovereenkomsten ambtenaren/verlofsparen	13	15	13		15
Voorz. Pensioen- en wachtgeldverplichtingen	3.349	66	304		3.111
Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting					
Voorz. Spaarsaldi Hypotheek Totaal Plan	1.028	75	162		942
Voorzieningen voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorz. Rioleringen	6.859	1.781	2.682		5.959
Totaal voorzieningen	12.123	2.553	3.407	286	10.983

Toelichting mutaties voorzieningen

Voorziening onderhoud kapitaalgoederen

Doel: Het egaliseren van niet jaarlijks terugkerend groot onderhoud aan gemeentelijke accommodaties.

Aan de voorziening is een bedrag toegevoegd voor onderhoud (jaarlijkse storting) van € 615.365 ten laste van de exploitatierekening. De storting is 100%. Volgens het onderhoudsplan is een bedrag van € 246.075 uitgegeven aan diverse kapitaalwerken. Het betrof onder andere € 76.636 voor het vervangen van de veldverlichting bij de sportvelden aan de Driekamp. Als gevolg van de verkoop van Stormsweg 9 is het bedrag van € 286.268 dat hiervoor in de voorziening zat vrijgevallen.

Voorziening Spaarovereenkomst ambtenaren/verlofsparen



De voorziening spaarovereenkomst ambtenaren betrof een schatting van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen inzake spaarovereenkomsten. In 2022 is deze voorziening afgewikkeld waardoor het saldo van de voorziening € 0 was. Besloten is deze voorziening om te zetten naar de voorziening verlofsparen. Het verlofsparen is nieuw in de cao. Omdat bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw hebben, wordt hiervoor een voorziening gevormd.

De in het verleden opgebouwde voorziening spaarovereenkomst ambtenaren wordt afgebouwd bij het vertrek van de deelnemers. In 2022 is het laatste bedrag van € 13.366 uitgekeerd.

In 2022 is een bedrag van € 15.075 (362,13 uur) in de voorziening verlofsparen gestort .

Voorziening Pensioen- en Wachtgeldverplichtingen

Doel: Inspelen op de verwachte ontwikkeling ten aanzien van de overdracht van de pensioenen van (oud-)wethouders naar een pensioenfonds (ABP).

De overdracht van het saldo naar het ABP laat nog steeds op zich wachten. Er is nog geen datum bekend waarop dit gaat gebeuren. De intentie lijkt er nog wel te zijn.

Volgens de jaarlijkse berekeningen door Visma/Idella bedraagt het saldo op 31-12-2022 € 3.111.285. Voor 2022 is € 65.772 in deze voorziening gestort. Voor uitbetaalde pensioenen is een bedrag van € 303.501 aan de voorziening onttrokken.

Voorziening Spaarsaldi Hypotheek Totaal Plan

Doel: Het reserveren van het spaardeel dat jaarlijks voor de personeelshypotheek door de hypotheeknemers wordt betaald en dat bestemd is voor de aflossing van de hypotheek.

Voor ambtenaren die een spaarhypotheek hebben afgesloten, worden de gespaarde saldi aan de gemeente uitgekeerd. Deze saldi worden totdat de polissen worden beëindigd in de voorziening bewaard. In 2022 werden een bedrag van € 40.924 voor rente en een bedrag van € 34.416 voor gespaarde saldi in deze voorziening gestort. Er werd een bedrag van € 161.600 opgenomen.

Voorziening rioleringen

Doel: Waarborgen van de gebruiksmogelijkheid van het gemeentelijke rioleringsstelsel door middel van groot onderhoud en vervanging.

Aan de voorziening is voor onderhoud (jaarlijkse storting) een bedrag toegevoegd van € 1.781.433 ten laste van de exploitatierekening. Volgens het rioleringsplan is aan diverse rioleringswerken een bedrag van € 2.682.081 uitgegeven. Het betrof onder andere de projecten riolering Boerhaavelaan fase 2 € 669.902 en riolering Rotterdamseweg € 467.545.



Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Boekwaarde vaste schulden	2021	2022
Onderhandse leningen van:	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.940	30.842
- openbare lichamen	13.200	12.600
Waarborgsommen	14	14
Totaal	46.154	43.456

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar:

Onderhandse leningen	Saldo 1-1-2022	Toevoegingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Lening BNG	500	0	250	250
Lening BNG	960	0	120	840
Lening BNG	1.080	0	120	960
Lening ASN	1.000	0	333	667
Lening BNG	12.000	0	375	11.625
Lening BNG	11.400	0	600	10.800
Lening BNG	6.000	0	300	5.700
Lening provincie Noord-Brabant	13.200	0	600	12.600
Waarborgsommen	14	5	5	14
Totaal	46.154	5	2.704	43.456

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 859.554.

Toelichting op de vlottende passiva

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Boekwaarde vlottende passiva	2021	2022
Schulden < 1 jaar	4.378	8.851
Overlopende passiva	9.146	10.597
Totaal	13.524	19.447

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden

Boekwaarde kortlopende schulden	2021	2022
Kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	1	1
Overige schulden	4.378	8.850
Totaal	4.378	8.851

Overige schulden

De post overige schulden kan als volgt worden gespecificeerd:

Overige schulden	2021	2022
Crediteuren	3.022	7.285
Nog te betalen loonheffing	720	860
Nog te betalen sociaal domein	629	645
Overige nog te betalen	6	60
Totaal	4.378	8.850



Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Boekwaarde specificatie overlopende passiva	2021	2022
Vooruit ontvangen bedragen overheidslichamen	6.703	2.953
Vooruit ontvangen bedragen	74	1.065
Nog te betalen kosten	2.368	2.556
Totaal	9.146	6.575

Vooruitontvangen bedragen

Vooruit ontvangen bedragen overheidslichamen	Saldo 1-1-2022	toevoeging	vrijval/ afrekening	Saldo 31-12-2022
Hoogheemraadschap bijdrage herhuisvesting Scouting	52		26	25
Ministerie van OCW - Subsidie OAB middelen	379	47		427
Ministerie van OCW - Subsidie COVID19 onderwijsvertragingen	102	244	154	192
Ministerie van VWS - Spuk-uitkering BTW	140	358	359	140
Ministerie van VWS - Spuk sportakkoord skatepark	25		25	0
Ministerie van VWS - Spuk preventieakkoorden of preventieaanpakken		22		22
Ministerie van BZK - Regeling reductie energieverbruik	101		101	0
Ministerie van BZK - Middelen aanpak energiearmoede		460	68	392
Ministerie van IenW - Subsidie wegschermen geluidsanering	10			10
Ministerie van IenW - Subsidie uitvoeringskosten gevelmaatregelen	280			280
Ministerie van IenW - Subsidie IJsseldijk/Industrieweg		20		20
Ministerie van IenW - Subsidie geluidsanering woningen		153		153
Ministerie van SZW - Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	1.078		526	551
Ministerie van SZW - Wet inburgering 2021		177	139	38
Ministerie van SZW - SPUK onderwijsroute		25		25
Provincie 1e voorschot 75 jaar bevrijding	8		8	0
Provincie - Subsidie sociale woningbouw Centrum-Zuid	96	144		240
Provincie - Subsidie project Ontwikkeling voormalig veld 4 DCV	120	120		240
Provincie - Subsidie project Crimpenersteijn	82	82		164
Provincie - Subsidie skatepark	40		40	0
Gemeente Rotterdam - Duvo middelen		35		35
Metropoolregio - busbaan	4.116		4.116	0
Veiligheidsregio subsidie controle coronatoegangsbewijzen	76		76	0
Totaal	6.703	1.887	5.637	2.953

Nog te betalen kosten

Nog te betalen kosten	2021	2022
Rente	593	564
Extra bijdrage Jeugdhulp Rijnmond	500	736
Lokale jeugd	166	45
Financiële bijdrage provincie geluidswal N210	0	375
Extra uitkering CAO	141	0
Oasen afrekening afvalstoffen- en rioolheffing	103	165
Coronavouchers	128	0
Optisport loonsuppletie	0	131
Overige	736	541
Totaal	2.368	2.556



Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:



Woningbouw (50% contra-garantie rijk)

Bedrag lening	Naam van geldnemer	Saldo 1-1-2022	Toename	Aflossing	Saldo 31-12-2022
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000		5.000	0
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
7.000	Stichting Qua Wonen	7.000			7.000
10.000	St. Ouderenhuisvesting Rdam	10.000			10.000
10.000	St. Ouderenhuisvesting Rdam	10.000			10.000
15.000	St. Ouderenhuisvesting Rdam	15.000			15.000
10.000	Stichting Qua Wonen	10.000			10.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
7.000	Stichting Qua Wonen	7.000			7.000
10.000	Stichting Qua Wonen	10.000			10.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
20.000	St. Ouderenhuisvesting Rdam	20.000			20.000
10.000	St. Ouderenhuisvesting Rdam	10.000			10.000
10.000	St. Ouderenhuisvesting Rdam	10.000			10.000
25.000	St. Ouderenhuisvesting Rdam	25.000			25.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
6.000	Stichting Qua Wonen	6.000			6.000
8.000	Stichting Qua Wonen	8.000			8.000
8.000	Stichting Qua Wonen	8.000			8.000
7.500	Stichting Qua Wonen	6.500		5.000	1.500
6.000	Stichting Qua Wonen	6.000			6.000
10.000	Stichting Qua Wonen	10.000			10.000
8.000	Stichting Qua Wonen	8.000			8.000
8.000	Stichting Qua Wonen	8.000			8.000
8.000	Stichting Qua Wonen	8.000			8.000
5.000	Stichting Qua Wonen	5.000			5.000
253.500	Subtotaal	252.500	0	10.000	242.500

100% risico gemeente:

Naam van de geldnemer	Doel van de geldlening	Saldo 1-1-2022	Toename	Aflossing	Saldo 31-12-2022
St. Gezondheidscentrum	nieuwbouw gezondheidscentrum	5.255		92	5.164
St. Gezondheidscentrum	nieuwbouw gezondheidscentrum	1.340		160	1.180
Totaal		6.595	0	252	6.344

Garanties eigen woningen:

Bedrag lening	Naam van de geldnemer	Doel van de geldlening	Saldo 1-1-2022	Aflossing	Saldo 31-12-2022
	Diverse personen	Aankoop eigen woning	577	108	469
	Totaal		577	108	469



Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder

volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Leasemaatschappij	Datum contract	Ingangsdatum	Looptijd	Merk en type	Leaseprijs (excl. BTW)
Roteb Lease	24-1-2018	17-1-2011	132 mnd	MB Sprinter CC 310CDI	1156,28 p/m
Roteb Lease	28-2-2019	4-7-2019	72 mnd	Nissan E-NV 200	926,13 p/m
Roteb Lease	28-8-2018	17-7-2018	72 mnd	Goupil G4	745,00 p/m
Roteb Lease	6-3-2015	18-2-2015	72 mnd	Ford Transit CC 310	890,58 p/m
Roteb Lease	6-5-2015	12-3-2015	72 mnd	Ford Transit CC 310	1.197,07 p/m
Roteb Lease	24-1-2018	11-11-2015	84 mnd	Renault Kangoo	587,94 p/m
Roteb Lease	27-6-2016	2-6-2016	72 mnd	Canter CC3S13 2500	1.462,86 p/m
Roteb Lease	19-10-2021	15-9-2021	84 mnd	Mitsubishi Fuso Canter	1387,31 p/m
Van Mossel Autolease	23-9-2020	23-7-2021	60 mnd	Nissan NP300 Navara	1140,86 p/m

Overige contracten

contract voor	startdatum	einddatum	resterende looptijd	contractwaarde	resterende verplichting
Groenonderhoud	1-1-2022	31-12-2025	36 mnd	4.448.640	3.336.480
Exploitatie zwembad	1-4-2017	31-3-2027	63 mnd	2.480.120	1.054.051
WMO en leerlingenvervoer	1-8-2022	31-7-2023	7 mnd	929.965	542.480
Onderhoud raadhuis	1-1-2015	31-12-2034	156 mnd	3.681.134	2.380.785

Niet uit de balans blijkende rechten

Eigen bijdrage via het CAK

In deze jaarrekening zijn de van het CAK ontvangen eigen bijdragen van cliënten verantwoord m.b.t. Wmo-voorzieningen, totaal € 211.000. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente.

Wet normering topinkomens

Bezoldiging topfunctionarissen

In het kader van de WNT (wet normering topinkomens) moet de bezoldiging van topfunctionarissen openbaar worden gemaakt. Voor gemeenten zijn de gemeentesecretaris en de griffieraangewezen als topfunctionarissen.



Bedragen x € 1	A. Boele	O. Vliegenthart
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning+belastbare onkostenvergoedingen 2022	123.539	89.348
Beloningen betaalbaar op termijn 2022	22.013	14.407
Subtotaal	145.552	103.755
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Totale bezoldiging 2022	145.552	103.755
Gegevens 2021		
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning+belastbare onkostenvergoedingen 2021	117.929	79.956
Beloningen betaalbaar op termijn 2021	21.656	13.743
Subtotaal	139.585	93.699
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Totale bezoldiging 2021	139.585	93.699

In 2022 zijn geen beloningen, die de bezoldigingsnorm van € 216.000 overschrijden, betaald aan functionarissen in dienstbetrekking. Er zijn ook geen hogere bedragen betaald aan anders dan in dienstbetrekking werkzame functionarissen, die in een periode van 18 maanden langer dan 6 maanden voor de gemeente werkzaam zijn geweest.



Baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten x € 1.000	Begroting 2022			Begroting 2022 na wijzigingen			Rekening 2022			Verschil begroting en rekening		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
Programma												
Bestuur	2.317		-2.317	2.491		-2.491	2.276		-2.276	-214		214
Woon- en leefomgeving	10.258	1.474	-8.784	13.412	5.109	-8.303	11.455	4.679	-6.776	-1.957	-429	1.527
Samenleven	8.403	1.721	-6.682	11.596	5.279	-6.317	8.024	1.911	-6.113	-3.571	-3.368	204
Preventie	4.252	266	-3.986	4.215	272	-3.943	4.089	295	-3.794	-125	23	149
Basishulp	3.559		-3.559	3.416	60	-3.356	3.251	60	-3.191	-165		165
Individuele hulp	29.907	8.133	-	30.860	8.426	-22.433	30.873	8.743	-	13	317	303
			21.774						22.130			
Dienstverlening	11.045	12.400	1.356	10.987	12.539	1.552	11.092	12.506	1.414	105	-33	-138
Overhead	9.513	399	-9.115	10.351	3.605	-6.746	10.696	3.635	-7.061	345	30	-315
Totaal programma's	79.253	24.392	-	87.326	35.290	-52.036	81.757	31.829	-	-5.569	-3.461	2.109
			54.861						49.927			
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen		6.002	6.002		5.994	5.994		5.994	5.994			
Algemene uitkeringen	-761	50.011	50.772		54.762	54.762		55.567	55.567		804	804
Dividend		108	108		158	158		158	158			
Deelnemingen												
Saldo van de financieringsfunctie	164	254	90	92	251	159	101	279	178	9	28	19
Overige algemene dekkingsmiddelen	29		-29	55		-55	49		-49	-6		6
Onvoorzien												
Vennootschapsbelasting	4		-4	4		-4	2		-2	-2		2
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-564	56.375	56.940	150	61.165	61.015	151	61.998	61.847	1	833	832
Saldo van baten en lasten	78.689	80.768	2.079	87.476	96.455	8.978	81.908	93.827	11.919	-5.569	-2.628	2.941
Resultaatbestemming per programma												
Bestuur					15	15		15	15			
Woon- en leefomgeving	1.706	830	-876	19.149	17.672	-1.477	20.546	18.244	-2.302	1.397	572	-825
Samenleven	29	95	66	101	187	86	101	187	86			
Preventie		25	25	133	242	109	133	242	109			
Basishulp												
Individuele hulp					20	20		20	20			
Dienstverlening		-312	-312	295	-246	-541	230	25	-205	-65	271	336
Overhead		35	35	1.440	170	-1.270	1.440	170	-1.270			
Algemene dekkingsmiddelen	461	763	303	461	763	303	461	763	303			
Resultaatbestemming	2.196	1.436	-759	21.579	18.823	-2.756	22.911	19.666	-3.245	1.332	843	-489
Resultaat	80.885	82.204	1.319	109.055	115.278	6.223	104.818	113.493	8.674	-4.237	-1.785	2.452



EMU-saldo

De berekening van het EMU-saldo vindt plaats op kasbasis. Omdat gemeenten echter een gemodificeerd baten- en lastenstelsel hanteren en daar dus ook op sturen, krijgt het EMU-saldo in de begrotings- en verantwoordingscyclus niet de gewenste aandacht. Het EMU-saldo wordt afgeleid als het saldo van mutaties in de vorderingen en de mutaties in de schulden, ofwel de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld.

EMU-saldo	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Berekend EMU-saldo	-9.051	-2.851

Incidenteel / structureel

Incidentele baten en lasten

Incidentele posten	Lasten 2022	Baten 2022	Reserve- mutaties	Toelichting
Totaal programma 1 Bestuur				
Energiebesparende maatregelen	68	460		Looptijd regeling is twee jaar
RREW (Regeling reductie energiegebruik woningen)	91	91		Looptijd regeling is twee jaar
Geluidswerende maatregelen Ouverturelaan	38		38	Eenmalige bijdragen aan inwoners
Corona vaccinatie locatie		30		Alle coronagerelateerde baten en lasten zijn incidenteel
Asielschip	363	363		De noodopvang van asielzoekers is tijdelijk
Opvang ontheemde Oekraïne (incl. leefgeld)	1.220	2.406		De opvang van Oekraïners heeft een tijdelijk karakter
Opvang ontheemde Oekraïne - transitiekosten	827	827		De opvang van Oekraïners heeft een tijdelijk karakter
Totaal programma 2 Woon- en leefomgeving	2.607	4.176	38	
Winkelcentra / -strips (coronamiddelen)	20			Alle coronagerelateerde baten en lasten zijn incidenteel
Coronatoegangsbewijs	67	67		Alle coronagerelateerde baten en lasten zijn incidenteel
Totaal programma 3 Samenleven	87	67		
Totaal programma 4 Preventie				
Totaal programma 5 Basishulp				
Inzet transformatiegelden 2021 Rotterdam	25	25		Betreft verrekening van voorgaande jaren
KOTA verantwoording 2022	585	585		KOTA baten en lasten zijn vooralsnog incidenteel vanwege de aanvankelijk verwachte looptijd van het project
Eindafrekening vlaktaks voorgaande jaren in verband met afschaffing vlaktakssystematiek GRJR per 01-01-2023	-1.264			Dit is een eindafrekening van voorgaande jaren.
Afwikkeling TOZO 2022	-84			Alle coronagerelateerde baten en lasten zijn incidenteel
Energietoeslag 2022	1.675			De energietoeslag betreft uitsluitend 2022 en 2023
Totaal programma 6 Individuele hulp	937	609		
TVS 2022	35	35		Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodatie COVID19
Totaal programma 7 Dienstverlening	35	35		
Energietoeslag 2022		1.457		De bedragen die via de algemene uitkering worden ontvangen vanwege de energietoeslag zijn incidenteel omdat de regeling alleen 2022 en 2023 betreft
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		1.457		
Verkoop Stormsweg 9		1.380		Verkoop gebouw Stormsweg 9
Afkoop Raadhuisplein 4		1.236	1.236	Afkoop contract rabobank Raadhuisplein 4
Totaal Overhead		2.616	1.236	
Totaal incidenteel	3.666	8.961	1.274	



Structurele begrotingsruimte

Het verloop van de (structurele) begrotingsruimte in 2022 was als volgt:

Structurele begrotingsruimte	Begroting 2022
Structureel saldo primitieve begroting	1.244
Begrotingswijziging 16 december 2021	- 66
Begrotingswijziging februari	- 149
Begrotingswijziging april	- 68
Begrotingswijziging 23 juni	- 174
Begrotingswijziging 22 september	1.684
Begrotingswijziging december	3.269
Structureel saldo begroting 2022	5.740

Structurele reservemutaties

PRG	Structurele reservemutaties	Reserve	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
2	Mutaties investeringen MN	Afschrijvingen MN	1.607	1.692
3	Mutaties investeringen MN	Afschrijvingen MN	27	29
	Onttrekking overrente	Overrente	-236	-236
Totaal structurele reservemutaties			1.398	1.485



Investerings

Investerings

Investerings	Begroot t/m 2022	Rekening 2022	Geboekt t/m 2022
Programma Overhead			
Nieuwbouw op terrein Stormsweg 9 (v. Utrechtweg 36a)	503	98	503
Hertaxatie verzekeringen	13	13	13
Totaal programma Overhead	516	111	516
Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Grote kruising N210 - doorstroom- en reconstructie	15.123	-238	13.014
Toiletvoorziening park Middenwetering	114	67	117
Vervanging slagbomen, wegmarkering, roodlichtcam.	245		
Vervanging vangrailconstructies	5		
Vervanging grote zoutstrooiers	86		
Vervanging camera Stormpolder(brug)	46		18
Kosten bruggen 2021	93	64	94
Onderhoud fietstunnel weth. Hoogendijk	40		30
Vervanging VRI CG Roosweg/Nieuwe Tiendweg	500	500	500
Vervanging balustrade/leuningen aanbrug Algerabrug	298		
Vervanging VRI Boerhaavelaan/Nieuwe Tiendweg	50	50	50
Vervanging snelheidsdisplays en toeristische wegw.	27		
Vervanging ponton/aanlegsteiger Waterbus	400		1
Vervanging toplaag aanbrug Algerabrug	132		56
Kosten herstrating	12.210	3.711	11.481
Vervanging WACO-duikers	374		89
Installaties en verlichting fonteinen	22		
Baggeren en monitoring waterkwaliteit	170	58	58
Totaal programma 2 Woon- en leefomgeving	29.933	4.213	25.508
Programma 3 Samenleven			
Diverse inventaris de Tuyter	190	13	28
Vervanging veld 1 DCV door kunstgras	931	831	831
Vervanging kunstgrasveld 1 bij MHCK	858	744	744
Vervanging ballenvangers	15		
Aanleg padelbanen TCK	277		2
Aanleg voorziening scouting	255		
Buitenvoorziening jongeren (BOJ's)		3	3
Vervanging veldverlichting MHCK	77	77	77
Aanleg/vervanging skateboardbaan/free-run-park	105	175	175
Herstel schade vloeren Krimpenerwaardcollege	432		
Aanpassing speelplaatsen n.a.v. uitvoeringsprogramma speelruimte	1.055	125	624
Vorbereidingskrediet uitvoering IHP	1.000	34	83
Uitbreiding de Wegwijzer	854	854	854
Uitbreiding Mozaiek	227		
Onderwijshuisvesting OBS Groeiplaneet incl gym	7.292	971	1.139
Totaal programma 3 Samenleven	13.568	3.826	4.558



Programma 4 Preventie			
Totaal programma 4 Preventie			
Programma 7 Dienstverlening			
Kosten riolering - voorziening	8.889	2.682	4.383
Kosten riolering - klimaatadaptatie	4.093	1.934	3.535
Ruimen en ophogen begraafplaats Waalhoven - fase 2	593	327	327
Wijziging afvalinzameling hoogbouw/dijklinten	90	51	96
Aanpak hondenpoep	50	5	23
Onderhoud vastgoed; niet sportaccommodaties	205	115	132
Onderhoud vastgoed; sport(velden) en -accomm.	138	42	108
Totaal programma 7 Dienstverlening	14.058	5.155	8.604
Totaal investeringen	58.075	13.305	39.186



Verschillenanalyse jaarrekening

Verschillenanalyse

Thema	Toelichting op verschil bij afwijking > € 50.000	Afwijking x € 1.000	Voordeel / nadeel
Lasten Programma 1			
Bestuur			
Bestuur	Voornamelijk als gevolg van een afrekening van de loonbelasting WKR-regeling en de onttrekking uit de voorziening pensioenen wethouders is een voordeel ontstaan van zo'n € 178.000 en daarnaast zijn de WOZ en BAG-kosten en de heffingskosten OZB bij elkaar zo'n € 20.000 lager dan geraamd.	191	voordeel
Middelen		23	voordeel
Baten Programma 1			
Bestuur			
Bestuur			
Middelen			
Lasten Programma 2			
Woon- en leefomgeving			
Veiligheid	We hebben de lasten voor de noodopvang voor de Oekraïners gelijkgesteld aan de normvergoeding. In de praktijk hebben we minder kosten gemaakt, daarom voorstel voor dotatie in bestemmingsreserve Opvang Ontheemden / Asielzoekers.	1.063	voordeel
Duurzaamheid		-43	nadeel
Mobiliteit en bereikbaarheid		-26	nadeel
Beheer en onderhoud		38	voordeel
Ruimtelijke ontwikkeling	Het verloop van projecten en het activeren van saldi naar de balans leidt tot verschillen op dit programma, die worden gecompenseerd door reservemutaties en/of baten op het programma. De belangrijkste is het vrijvallen van de verliesvoorziening voor Centrum-Zuid van ruim € 1 miljoen.	925	voordeel
Baten Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Veiligheid	Terugontvangsten ivm Corona vaccinatielocatie. Hogere normvergoeding voor de opvang van Oekraïners dan berekend.	84	voordeel
Duurzaamheid	Ministerie van BZK heeft de totale middelen voor de aanpak van energiearmoede (periode van 2022 tot en met 2023) in 2022 beschikbaar gesteld. In dat jaar is er slechts een deel van besteed, de rest van de middelen zal in 2023 worden ingezet. De middelen staan op de tussenrekening en zullen binnenkort in de begroting 2023 worden opgenomen.	-370	nadeel
Mobiliteit en bereikbaarheid		-3	nadeel
Beheer en onderhoud		42	voordeel
Ruimtelijke ontwikkeling	Zie de verklaring bij de lasten van dit beleidsthema.	-182	nadeel
Lasten Programma 3			
Samenleven			
Jeugd		-31	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning	Er is sprake van een voordeel van 56.000 op OV 67+. Dit overschot is grotendeels veroorzaakt doordat een balanspost uit 2021 (41.237) is komen vrij te vallen. Uiteindelijke gebruik in 2021 was laag vanwege Corona waardoor de aangemaakte verplichting te ruim is gebleken. Ook in 2022 is er vanwege corona nog sprake van onderuitnutting. In 2020 en 2021 heeft Trouw aan Oranje de erkenningssubsidie terug betaald ivm Corona. Dit zorgt voor een voordeel van 17.000.	74	voordeel
Recreatie en evenementen		24	voordeel
Sport	In de loop van het jaar zijn kosten geraamd voor corona, maar uiteindelijk is hiervan € 27.000 minder uitgegeven. Daarnaast is als gevolg van de afrekening van de SPUK-sport bijdrage 2021 en de voorlopige bijdrage 2022 het budgetsubsidie voor SynerKri € 25.000 lager dan geraamd.	51	voordeel
Cultuur		29	voordeel



Wonen		6	voordeel
Economie	Voor de grondexploitatie Stormpolderdijk was in het MPG 2022 een worst case scenario opgenomen waarin de gehele ontwikkeling in 2022 werd beëindigd. De bijbehorende afwikkeling van baten en lasten werd op dit beleidsthema geraamd. Inmiddels is meer duidelijk over het vervolgtraject en kan met een meer realistisch scenario worden gerekend.	3.419	voordeel
Baten Programma 3 Samenleven			
Jeugd	Het voordeel wordt met name veroorzaakt door het feit dat de vaststellingsbeschikking Onderwijsachterstandenbeleid 2021 72.000 voordelig uit is gevallen. Aangezien wij deze beschikking pas op 10 januari 2023 hebben ontvangen is dit niet meer in de begroting verwerkt.	84	voordeel
Maatschappelijke ondersteuning		-5	nadeel
Recreatie en evenementen		2	voordeel
Sport		16	voordeel
Cultuur		-12	nadeel
Wonen			
Economie	Zie de verklaring bij de lasten van dit beleidsthema.	-3.453	nadeel
Lasten programma 4 Preventie			
Jeugd	De vaststelling van de budgetsubsidie 2021 aan Synerkri heeft laat in 2022 plaatsgevonden, waardoor de begroting niet meer kon worden bijgesteld. Dit zorgt voor € 21.000 voordeel. In 2022 is bij opvoedondersteuning Jeugd voor het eerst afgerekend obv nieuwe inkoopcontracten voor inzet in KW/ KST. Hierin bleek dat de werkelijke inzet lager is geweest, de kosten zijn € 37.000 lager. Verder is het beschikbare subsidiebudget 2022 niet volledig ingezet	75	voordeel
Maatschappelijke ondersteuning		24	voordeel
Volksgezondheid		26	voordeel
Baten programma 4 Preventie			
Jeugd		-6	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning			
Volksgezondheid		30	voordeel
Lasten programma 5 Basishulp			
Jeugd		31	voordeel
Maatschappelijke ondersteuning	Op casusregie Wmo is sprake van een onderbesteding van € 121.000 op basis van bovengenoemde verklaring bij beleidsthema Jeugd.	134	voordeel
Baten programma 5 Basishulp			
Jeugd			
Maatschappelijke ondersteuning			
Lasten Programma 6 Individuele hulp			
Jeugd		-7	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning	Bij maatschappelijke ondersteuning is sprake van een onderbesteding van € 184.000 op de wmo begeleiding, doordat de begroting mede was gebaseerd op de hogere realisatie bij de jaarrekening 2021, maar de werkelijke kosten in 2022 lager zijn.	153	voordeel
Werk	De afrekening 2021 van Promen heeft gezorgd voor een voordeel van 20.000. Op basis van de conceptjaarrekening 2022 van Promen vindt nog een verrekening plaats met onze gemeente van 67.000.	111	voordeel



	In verband met verlegde BTW hebben wij een bedrag van 12.000 terugontvangen. Het budget voor subsidies is niet volledig ingezet wat zorgt voor 9.000 voordeel.		
Inkomen	Als gevolg van corona is een onverwachte instroom in de BBZ ontstaan, waardoor de uitgaven fors hoger uitvallen dan voorgaande jaren. Er is sprake van een nadeel van € 175.000. De afwikkeling van de debiteurenpositie van sociale zaken alsmede de storting in de voorziening dubieuze debiteuren zorgt voor een nadeel van € 75.000. Uit de jaarrekening 2022 van de GR IJsselgemeenten blijkt dat er nog een bedrag van € 50.000 wordt verrekend met onze gemeente. Dit is een voordeel voor ons.	-211	nadeel
Minima	Als gevolg van het ruimhartig compenseren inzake de kinderopvangtoeslagaffaire is er 99.000 meer uitgegeven dan begroot. Bij kosten van de bijzondere bijstand zijn lager uitgevallen dan in het bestedingsplan was geprognosticeerd, wat een voordeel van 22.000 oplevert.	-73	nadeel
Baten Programma 6 Individuele hulp			
Jeugd		-11	nadeel
Maatschappelijke ondersteuning		27	voordeel
Werk	Bij het opstellen van de decemberwijziging werd ingeschat dat wij in 2022 slechts 27.000 zouden uitgeven van de specifieke uitkering voor de nieuwe wet inburgering van totaal 177.000. Het blijkt echter dat wij 139.000 hebben uitgegeven, waardoor wij een groter deel van de specifieke uitkering 2022 kunnen inzetten en er sprake is van een voordeel van 112.000 (139.000 -/- 27.000). (NB. het restant van 150.000 van de specifieke uitkering 2022 (177.000 -/- 27.000) is in de decemberwijziging begrotingstechnisch overgeheveld naar 2023. Er is echter 38.000 over in 2022 om mee te nemen naar 2023 in plaats van 150.000. Daarom wordt in 2023 nog een budgetneutrale wijziging gemaakt)	112	voordeel
Inkomen		15	voordeel
Minima	In de begroting waren we voor de kinderopvangtoeslagaffaire voorzichtigheidshalve uitgegaan van gelijke verwachte inkomsten voor de kinderopvangtoeslagaffaire van 410.000, aan de op dat moment verwachte uitgaven (budget neutraal). We schieten immers alles voor en krijgen pas een vergoeding na vaststelling van onze SISA-verklaring bij de jaarrekening door het Rijk. Uit de SISA verantwoording bij de jaarrekening blijkt dat wij over 2022 rekening kunnen houden met een bedrag van 585.000, gelijk aan de werkelijke totale uitgaven 2022, waardoor we aanvullend een nog te ontvangen bedrag kunnen opnemen van 175.000.	173	voordeel
Lasten Programma 7 Dienstverlening			
Dienstverlening	Hogere verwerkingskosten van afval (Cyclus) € 43.000 door meer hoeveelheden van diverse fracties, zoals papier, glas en ijzer. Er was eveneens sprake van een hogere jaarlast van € 49.000 die wordt gecompenseerd door terugontvangsten. Daarnaast waren er hogere kosten voor zwerfafval a € 18.000.	-105	nadeel
Baten Programma 7 Dienstverlening			
Dienstverlening		-33	nadeel
Lasten Overhead			
Overhead	Op de urenverdeling is € 220.000 kostenoverschrijding ontstaan door minder gemaakte uren op investeringen en grondexploitaties dan begroot. Afrekening uitvoeringskosten GR IJsselgemeenten zorgt voor een nadeel van € 127.000 voor het onderdeel ICT.	-345	nadeel
Baten Overhead			
Overhead		30	voordeel
Lasten Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
Algemene middelen		-2	nadeel
Onvoorzien			
Vennootschapsbelasting		2	voordeel



Baten Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
Algemene middelen	Via de decembercirculaire is een hoger bedrag uit het gemeentefonds ontvangen, voor onder meer de energietoeslag 2023 en aanpassing van maatstaven. Daarnaast is voor een aantal onderwerpen extra geld ontvangen. Zie ook de raadsinformatiebrief van 1 februari 2023.	833	voordeel
Lasten Reservemutaties			
Reservemutaties	Het verschil wordt grotendeels veroorzaakt door reservemutaties die samenhangen met grondexploitatie (zie ook programma 2). Daarnaast zijn verschillen ontstaan door herrekening van de mutaties in de egalisatiereserves. De vorming van de kapitaallastenreserve voor klimaatadaptieve maatregelen in Oud Krimpen (€ 434.000) betreft zowel de baten als de lasten.	-1.332	nadeel
Baten Reservemutaties			
Reservemutaties	Dit voordeel betreft de herrekening van mutaties in egalisatiereserves en de vorming van de kapitaallastenreserve Oud-Krimpen (zie lasten).	843	voordeel

Overhevelingen

Overhevelingen

Bij de begrotingswijziging van december 2021 zijn middelen overgeheveld naar 2022. De daadwerkelijke realisatie van de nog uit te voeren prestaties zou naar verwachting in 2022 plaatsvinden. Hieronder is kort weergegeven hoe de uitvoering hiervan in 2022 is verlopen.

Overhevelingen 2021-2022	Bedrag	Uitvoering
Herdenkbos corona slachtoffers (coronamiddelen)	15	Loopt nog, realisatie in 2023.
Reductie energiegebruik woningen (RREW)	86	Gerealiseerd.
Baggeren	105	Loopt nog, afrekening moet nog plaatsvinden.
Duurzaamheid	57	Deels gerealiseerd, restant overgeheveld naar 2023.
Ouverturelaan geluidswerende maatregelen	45	Gerealiseerd, restant middelen (EUR 7.500) vrijgevallen in het resultaat.
75 jaar Vrijheid (plaatsingskosten klokkunstwerk)	15	Gerealiseerd.
Winkelcentra / -strips (coronamiddelen)	20	Gerealiseerd.
Innovatiefonds	11	Niet gerealiseerd, overgeheveld naar 2023.
Sociaal cultureel werk	16	Niet gerealiseerd, overgeheveld naar 2023.
Sportakkoord	20	Gerealiseerd.
Sport (coronamiddelen)	10	Niet ingezet, middelen vrijgevallen in resultaat.
Schoolpleinfeest (coronamiddelen)	15	Niet ingezet, middelen vrijgevallen in resultaat.
Cliëntondersteuning	171	Deels gerealiseerd, restant overgeheveld naar 2023.
Welzijn op recept	36	Onderdeel voor pilot Welzijn op recept (is geregeld via de subsidie aan CdT). Resterende middelen zijn vrijgevallen in het saldo.
Straatfeest (coronamiddelen)	10	Niet ingezet voor overgeheveld doel, kostenplaats heeft klein tekort
Transformatiebudget jeugdhulp	20	Wij hebben geormerkte transformatiemiddelen ontvangen van Rotterdam. Deze middelen zijn ingezet voor Krimpenwijzer / Krimpen Sociaalteam in 2022.
Personeelsactiviteit (coronamiddelen)	10	Gerealiseerd.
Duurzaam archiveren	100	Deels gerealiseerd, restant overgeheveld naar 2023.
75 jaar Vrijheid (realisatie klokkunstwerk)	15	Gerealiseerd.
Uitvoeringskosten Coronavoucher (coronamiddelen)	25	Gerealiseerd.



Kerngegevens

Kerngegevens

Financiële structuur	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijz	Rekening 2022
Lasten	81.183	87.476	81.960
Baten	82.091	96.455	93.832
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	908	8.978	11.872
Mutaties reserves	1.107	-2.756	-3.245
Gerealiseerd resultaat	2.015	6.223	8.627

Kerngegevens	Einheid	2022
Woonruimten	woonruimten	12.575
WOZ-waarde woningen	€ 1 mln	3.970.500
WOZ-waarde niet-woningen	€ 1 mln	460.000
Inwoners	personen	29.415
Jongeren (< 18 jaar)	personen	6.193
Ouderen (> 65 jaar)	personen	7.197
Ouderen (75 - 85 jaar)	personen	2.701
Huishoudens met laag inkomen	huishoudens	3.415
Huishoudens (particulier)	huishoudens	12.388
Minderheden	personen	1.640
Eenouderhuishoudens	huishoudens	1.088
Bijstandontvangers	personen	496
Uitkeringsontvangers, incl. bijstand	personen	1.470
Leerlingen VO	personen	1.262
Oppervlakte land	hectaren	768
Oppervlakte binnenwater	hectaren	127
Oppervlak bebouwing woonkern	hectaren	121
Opp. bebouwing buitengebied	hectaren	9
Slechte bodem	percentage	1,43
Bedrijven	vestigingen	2.825



Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

‘Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn.’

Er zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de Commissie BBV, ten minste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1. Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend		X
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd		X
3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	X	
4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie) regelingen	X	
5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn		X



6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt

6a. Voor zover geconstateerd na verantwoordingsjaar

X

6b. Voor zover geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar

X

7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren

7a. Voor zover afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren

X

7b. Voor zover jaar van investeren

X

In de volgende tabel is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per "soort" begrotingsafwijking weergegeven.



Programma	x € 1.000	Over-/onder-schrijding	Toelichting begrotingsrechtmatigheid
Programma 1 Bestuur			
Lasten	214	Onderschrijding	
Programma 2 Woon- en leefomgeving			
Lasten	1.957	Onderschrijding	
Programma 3 Samenleven			
Lasten	3.572	Onderschrijding	
Programma 4 Preventie			
Lasten	125	Onderschrijding	
Programma 5 Basishulp			
Lasten	165	Onderschrijding	
Programma 6 Individuele hulp			
Lasten	-13	Overschrijding	Zie tabel rechtmatigheidscontrole categorie 3
Programma 7 Dienstverlening			
Lasten	-105	Overschrijding	Zie tabel rechtmatigheidscontrole categorie 3 en 6a
Overhead			
Lasten	-345	Overschrijding	Zie tabel rechtmatigheidscontrole categorie 6a

Toelichtingen begrotingsrechtmatigheid

Er is sprake van overschrijdingen op de geautoriseerde lasten van programma 6 Individuele hulp, programma 7 Dienstverlening en Overhead. We lichten deze overschrijdingen hieronder toe.

Programma 6 Individuele hulp

Voor de Kinderopvangtoeslagenaffaire (KOTA) zijn extra uitgaven gedaan in het kader van ruimhartig compenseren (€ 99.000). Hier staat ook een hogere bijdrage van het Rijk tegenover (categorie 3).

Programma 7 Dienstverlening

De overschrijding bedraagt per saldo € 105.000. Dit wordt verklaard door:

- € 43.000 betreft de eindafrekening van Cyclus vanwege hogere fracties zoals glas, papier en ijzer. Deze kwam pas in februari 2023 en was niet voorzien (categorie 6a).
- € 49.000 betreft hogere jaarlasten voor afvalverwerking, die worden gecompenseerd door hogere terugontvangsten (categorie 3).
- Het resterende bedrag betreft het saldo van een groot aantal kleine overschrijdingen, met name op het onderhoud van vastgoed door gestegen prijzen.

Overhead

Op de urenverdeling is € 220.000 kostenoverschrijding ontstaan door minder gemaakte uren op investeringen en grondexploitaties dan begroot (categorie 6a).

De afrekening van de uitvoeringskosten GR IJsselgemeenten zorgt voor een nadeel van € 127.000 voor het onderdeel ICT (categorie 6a).



Investeringskredieten

Er is geen sprake van een overschrijding op investeringen, zoals blijkt uit de investeringsoverzichten op de programma's.

